

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ا تا ۴۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد بعنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - برخلاف استانداردهای حسابداری، خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورتهای مالی تلفیقی گروه بر این اساس تهیه و ارائه نشده است. لذا عمده مبالغ مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته از جمله سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته، سرقتی، ارزش دفتری دارایی‌های ثابت و سهم اقلیت (یادداشتهای توضیحی ۱-۱، ۹، ۱۱، ۱۲ و ۲۵) از صحت لازم برخوردار نمی‌باشند. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین تعدیلات مورد نیاز از این بابت و آثار ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵ - سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختهای گروه (یادداشتهای توضیحی ۵ و ۷) شامل مبلغ ۱۵۶۳ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۹۲۲ میلیارد ریال) مطالبات سنوات قبل می‌باشد. ضمن آنکه مبلغ ۹۵ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی گروه در تاریخ سررسید برگشت شده است. همچنین موجودی مواد و کالای گروه (یادداشت توضیحی ۶) شامل مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال اقلام راکد و فاقد گردش می‌باشد. به دلیل عدم ارائه شواهدی درخصوص نتایج پیگیریهای به عمل آمده از جمله اقدامات حقوقی برای وصول مطالبات، آثار ناشی از کسری ذخیره احتمالی مورد نیاز و تعیین میزان قابلیت بازیافت موجودیها برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.



۶ - دارائیهای ثابت مشهود در اختیار شرکت زغال سنگ پروده طبس (شرکت فرعی) شامل ۱۵۰ هکتار اراضی و ۲۰ باب ساختمان مسکونی در تصرف شرکت می باشد که ثبتی از این بابت در حسابها به عمل نیامده است. مضافاً اسناد مالکیت آنها تا کنون به نام شرکت منتقل نشده است. باتوجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، تعیین اثرات تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸ - اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۸ و ۲-۸ زیر مشروط نشده است:

۸-۱ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵، بموجب برگهای قطعی و تشخیص صادره بابت عملکرد سنوات قبل شرکتهای گروه جمعاً مبلغ ۶۵ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی مطالبه گردیده است. ضمن اینکه بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکتهای فرعی گروه نیز جمعاً مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین نتایج رسیدگی سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی به دفاتر قانونی برخی از سنوات شرکتهای گروه تاکنون مشخص نشده است (یادداشت توضیحی ۲-۲-۲-۳۶).

۸-۲ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۲ منعکس گردیده، پروژه بهره‌برداری از معادن سه‌گانه شرکت توسعه معادن طلای کردستان (شرکت فرعی) پیشرفت چندانی نداشته است. رفع مشکلات موجود در پروژه مزبور منوط به اخذ مجوزهای مربوطه و تأمین نقدینگی مورد نیاز می‌باشد. همچنین سرفصل پرداختنی‌های بلندمدت (یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۴) شامل مبلغ ۶۵۹ میلیارد ریال مطالبه بانک



ملت از شرکت زغال سنگ پروده طبس (شرکت فرعی) بابت مابه‌التفاوت نرخ ارز و سود و جرائم تسهیلات دریافتی شرکت مزبور در سنوات قبل می‌باشد که تسویه و تعیین تکلیف این موضوع می‌بایست از طریق سازمان خصوصی‌سازی و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی پیگیری گردد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه این سازمان به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف‌های با اهمیت به شرح بند ۴ است، همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش را به دست آورد. از این رو این سازمان، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۱۰-۱ - مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت تصمیمات مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۵ در رابطه با تصویب اساسنامه جدید شرکت.



- ۱۰-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت نام و مشخصات مدیرعامل جدید شرکت در اداره ثبت شرکتها و آگهی آن در روزنامه رسمی کشور.
- ۱۰-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالانه (صرفاً مربوط به یکی از سهامداران).
- ۱۰-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه شرکت درخصوص معرفی نماینده یک عضو حقوقی هیئت مدیره به سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تأیید صلاحیت.
- ۱۰-۵- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳ شهریور ۱۳۹۷ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۱۱، ۱۴-۱، ۱۴-۴ و ۱۵ این گزارش و همچنین تصمیم‌گیری درخصوص تعیین تکلیف دارایی‌های مازاد و غیرمولد و ارائه برنامه خروج از سرمایه‌گذاریهای زیان‌ده و کم بازده، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۱۱- وجوه حاصل از تسهیلات دریافتی و اوراق اختیار فروش تبعی صادره سنوات قبل جمعاً به مبلغ ۴۲۰۰ میلیارد ریال به منظور تسویه بدهی سود سهام، به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی پرداخت شده که از این بابت مبلغ ۷۱۲ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۷۴۹ میلیارد ریال) هزینه مالی به شرکت تحمیل گردیده است. این در حالیست که اقدامات لازم درخصوص تکلیف مجمع عمومی مبنی بر وصول مطالبات سود سهام و تسویه تسهیلات دریافتی، به عمل نیامده است.
- ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به استثنای پرداخت قرض‌الحسنه به شرکتهای گروه که براساس روابط خاص فی‌مابین انجام شده، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۳- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱۴-۱- بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۱۴-۲- بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.

۱۴-۳- ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۶/۱۳ صاحبان سهام، حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۱۴-۴- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۶/۱۳ صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتها، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ مذکور و افشای نسخه‌ای از آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ (صورتجلسه مزبور در تاریخ ۱۳۹۷/۷/۱۵ در مرجع ثبت شرکتها ثبت شده است).

۱۴-۵- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران (ابلاغی مورخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷) از جمله ایجاد و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آن به منظور کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت مورد گزارش و شرکتهای فرعی، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخش هیئت مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی زیرنظر آنها، تدوین و تصویب منشور هیئت مدیره، تدوین و تصویب منشور دبیرخانه هیئت مدیره، فراهم آوردن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رأی به طور الکترونیکی برای سهامداران، افشای صورتهای مالی و گزارشات در پایگاه اینترنتی شرکت، افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیران.



۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص به استثنای پیش‌بینی محل مناسب در کلیه فرمها و نرم‌افزارها جهت درج یکی از شماره‌های شناسایی معتبر، انجام پرداختهای بیش از سقف مقرر صرفاً از طریق حسابهای بانکی و تهیه پیش‌نویس دستورالعملها و برنامه سالانه اجرای قانون، این سازمان به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۹ مرداد ۱۳۹۸

رضا اسماعیل زاده

بهرام نامدار

سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری
صدر تأمین (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

بسمه تعالی

شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صدر تأمین (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سودوزیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۳

صورت سود و زیان جامع - تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۵

ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام) :

ترازنامه

۶

صورت سودوزیان

۷

گردش حساب سود انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

۸

پ - یادداشت های توضیحی :

تاریخچه و فعالیت

۹

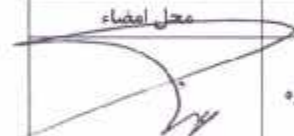
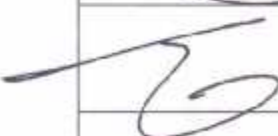
رویه های حسابداری

۱۰-۱۴

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

۱۵-۴۷

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	تمایند	سمت	محل امضاء
شرکت سرمایه گذاری داروئی تأمین	غلامرضا سلیمانی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	احمد زمانی گندمانی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	سعید عبودی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین	عبداله شیرمحمدپور گرجانی	عضو هیات مدیره	
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	



آدرس: تهران، خیابان ولیعصر (عج)، ترسیده به چهارراه پارک وی، خیابان خاکزاد، پلاک ۲۱، کدپستی: ۱۹۶۶۶۴۲۷۹۱

تلفن: ۲۶۲۱۹۱۸۰ | فاکس: ۲۶۲۱۹۱۱۶

شرکت سرمایه گذاری صدور تامین (سهامی عام)

توازننامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳,۳۱۱,۳۱۷	۶,۸۱۰,۵۰۳	۱,۰۵۳,۹۶۵	۱,۵۳۳,۳۸۹
۴۶۵,۷۳۸	۹۵۵,۳۸۳	۱۰۷,۳۸۳	۶۶۵,۳۳۶
۳۰۱,۸۸۳	۶۰۳,۴۶۵	۳۱,۸۱۳,۹۶۵	۱۱,۷۳۸,۹۸۳
۸,۸۰۲,۳۵۹	۴,۰۷۰,۰۳۹	۴,۸۰۳,۸۱۱	۸,۱۵۸,۴۸۸
۲۴۴,۱۳۸	۹۱۹,۳۳۳	۳۶۱,۸۱۷	۸۳۱,۹۱۴
۱۲,۰۳۵,۳۲۵	۱۳,۳۵۷,۴۲۳	۳۴۹,۷۷۱	۱۹۶,۸۹۶
۱۵,۱۸۷	۱,۳۸۸,۸۵۴	۲۸,۳۹۰,۷۱۲	۳۳,۱۰۳,۸۹۵
۱۲۹,۳۱۹	۲,۸۶۴,۷۹۶	۳۱,۳۷۴	۳۱,۸۵۳
۳۷۴,۹۹۳	۸۵۹,۲۷۳	۱۶,۷۳۳,۸۳۹	۲۸,۳۳۲,۷۵۹
۵۱۹,۳۹۸	۵,۱۲۹,۹۲۳	۱۲۹,۹۷۵	۲,۵۶۱,۳۳۷
۱۲,۵۴۴,۷۲۳	۱۸,۳۷۰,۳۲۵	۱۸۵,۳۶۴	۴۹۷,۴۷۳
		۲,۵۱۹,۴۹۳	۱۲,۹۲۶,۷۱۸
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۹	۱۳۳,۶۳۳
۱,۳۱۹,۶۰۸	۱,۵۵۵,۷۹۷	۱۹,۶۰۴,۱۲۴	۴۴,۵۷۳,۸۶۴
۲۵۳,۸۷۱	۱,۵۸۵,۱۱۷		
۷,۶۳۳	۷,۵۰۰		
۸۶,۹۵۳	۱۰۴,۰۷۱		
۱۲,۶۴۵,۰۳۴	۱۹,۴۵۸,۰۳۷		
۳۴,۱۹۲,۱۰۰	۴۳,۷۱۰,۵۱۱		
۱,۱۵۸,۰۱۳	۶,۵۹۶,۹۰۶		
۳۵,۳۵۰,۱۱۳	۴۹,۳۰۷,۳۱۳		
۶۷,۹۹۴,۸۳۶	۶۷,۶۷۷,۷۵۹		

یادداشت

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت

دارایی های جاری

۱۴

بدهی های جاری

میلون ریال

میلون ریال

۳

دارایی های جاری

۱۵

پروانه های تجاری و غیر تجاری

۱۰۵۳,۹۶۵

۱,۵۳۳,۳۸۹

۴

موجودی نقد

۱۶

مالیات پرداختنی

۱۰۷,۳۸۳

۶۶۵,۳۳۶

۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۷

سود سهام پرداختنی

۳۱,۸۱۳,۹۶۵

۱۱,۷۳۸,۹۸۳

۵

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۸

تسهیلات مالی

۴,۸۰۳,۸۱۱

۸,۱۵۸,۴۸۸

۶

موجودی مواد و کالا

۱۹

پیش دریافت ها

۳۶۱,۸۱۷

۸۳۱,۹۱۴

۷

پیش پرداخت ها

۱۴

جمع بدهی های جاری

۲۸,۳۹۰,۷۱۲

۳۳,۱۰۳,۸۹۵

۸

دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۷

تسهیلات مالی بلندمدت

۳۱,۳۷۴

۳۱,۸۵۳

۵

دارایی های غیر جاری

۱۹

ذخیره سنواتی پایان خدمت کارکنان

۱۶,۷۳۳,۸۳۹

۲۸,۳۳۲,۷۵۹

۹

سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۰

جمع بدهی های غیر جاری

۱۲۹,۹۷۵

۲,۵۶۱,۳۳۷

۱۰

دارایی های نامشهود

۱۱

جمع بدهی ها

۱۸۵,۳۶۴

۴۹۷,۴۷۳

۱۱

سرمقتضی

۱۲

حقوق صاحبان سهام

۲,۵۱۹,۴۹۳

۱۲,۹۲۶,۷۱۸

۱۲

دارایی های ثابت مشهود

۲۰

سرمایه

۱۴,۴۸۹

۱۳۳,۶۳۳

۱۳

سایر دارایی ها

۲۱

اندوخته قانونی

۱۹,۶۰۴,۱۲۴

۴۴,۵۷۳,۸۶۴

۱۴

جمع دارایی های غیر جاری

۲۲

اندوخته سرمایه ای

۲۳

سایر اندوخته ها

۲۴

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۲۵

سود انباشته

۲۵

جمع حقوق قابل انساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

۲۵

سهم الیبت

۲۵

جمع حقوق صاحبان سهام

۴۷,۹۹۴,۸۳۶

۶۷,۶۷۷,۷۵۹

جمع دارایی ها



شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۲۹,۳۴۹	۲۰,۰۳۴,۳۵۱		۲۶ درآمدهای عملیاتی
(۸,۵۱۵,۳۰۰)	(۱۳,۴۰۱,۸۷۹)		۲۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۱۱۴,۰۴۹	۶,۶۳۲,۴۷۲		سود ناخالص
(۶۷۷,۶۶۸)		(۸۶۱,۵۲۲)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵,۰۷۸)		۱۲۳,۴۹۸	۲۹ سایر اقلام عملیاتی
(۶۹۲,۷۴۶)	(۷۳۸,۰۲۵)		
۳,۲۳۹,۲۷۶	۷,۷۵۲,۲۷۱		۹-۲ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۳,۶۴۰,۷۹۸	۱۳,۶۴۸,۷۱۸		سود عملیاتی
(۱,۱۷۲,۶۰۰)		(۱,۲۷۴,۳۲۲)	۳۰ هزینه های مالی
۲۹۱,۲۷۴		۲۶۵,۳۹۴	۳۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۸۱,۲۲۶)	(۱,۰۰۸,۹۳۰)		
۱۱,۷۷۹,۵۷۲	۱۲,۶۳۹,۷۸۸		سود قبل از مالیات
(۴۴۲,۸۹۴)	(۷۵۵,۲۳۷)		۱۵-۱ مالیات بر درآمد
۱۱,۳۳۶,۶۷۸	۱۱,۸۸۴,۵۵۱		سود خالص
۳۰۷,۷۸۷	۸۷۶,۲۴۳		سهم اقلیت از سود خالص
۱۱,۰۲۸,۸۹۱	۱۱,۰۰۸,۳۰۸		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۷۶۹	۶۰۳		سود (زیان) پایه هر سهم:
(۵۳)	(۵۱)		عملیاتی - ریال
۷۱۶	۵۵۰		غیرعملیاتی - ریال
		۲۲	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱۱,۳۳۶,۶۷۸	۱۱,۸۸۴,۵۵۱		سود خالص
۶,۸۵۸,۶۵۴		۱۳,۰۸۶,۶۴۹	سود انباشته ابتدای سال
۴۱۱,۱۵۷		-	۳۳ تعدیلات ستوانی
۷,۲۶۹,۸۱۱		۱۳,۰۸۶,۶۴۹	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۳,۲۵۲,۱۲۵)		(۲,۸۸۵,۷۲۱)	۱۶-۲ سود سهام مصوب
(۵۵۰,۷۴۶)		-	افزایش سرمایه
۲,۴۶۶,۹۲۰	۱۰,۲۰۰,۹۰۸		
۲۲,۰۵۳	۳۷۷,۷۲۹		تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته
۱۳,۸۲۳,۶۵۲	۲۲,۶۶۲,۲۰۰		سود قابل تخصیص
(۴۹۷,۰۰۳)		(۳۵۰,۴۱۴)	۲۱ اندوخته قانونی
(۲۴۰,۰۰۰)		(۱,۳۳۸,۲۴۶)	۲۲ اندوخته سرمایه ای
(۷۳۷,۰۰۳)	(۱,۶۸۸,۶۶۰)		
۱۳,۰۸۶,۶۴۹	۲۰,۷۷۴,۵۳۹		سود انباشته پایان سال
۴۶۱,۶۱۵	۱,۳۱۶,۵۱۲		۲۵ سهم اقلیت از سود انباشته
۱۳,۵۴۸,۲۶۴	۱۹,۴۵۸,۰۲۷		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۳۳۶,۶۷۸	۱۱,۸۸۴,۵۵۱		سود خالص
۸۶,۹۵۳	۱۷,۱۱۷	۲۴	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱,۴۲۳,۶۳۲	۱۱,۹۰۱,۶۶۸		سود جامع سال
۴۱۱,۱۵۷	-	۳۳	تعدیلات ستوانی
۱۱,۸۳۴,۷۸۹	۱۱,۹۰۱,۶۶۸		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبل
۳۰۷,۷۸۷	۸۷۶,۲۴۳		سهم اقلیت از سود جامع سال
۱۱,۵۲۷,۰۰۲	۱۱,۰۲۵,۴۲۵		سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی :			
۱,۹۲۳,۹۸۸	۴,۸۱۶,۱۱۵	۲۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۹۱,۵۲۶		۲۰۶,۲۳۲	سود دریافتی بابت سرورده های سرمایه گذاری بانکی و سهام
(۱,۲۹۵,۹۱۳)		(۱,۲۵۸,۲۹۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۷۶,۵۴۸)		(۱۳۴,۳۰۵)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۳,۷۸۳,۵۷۷)		(۱۰۱,۱۵۴)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۴,۰۶۴,۵۱۱)	(۱,۲۸۷,۲۲۰)	۱۶-۴	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۶۰,۰۷۷)	(۳۵۶,۹۸۳)		مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :			
(۴۱۱,۲۴۷)		(۱,۲۲۴,۴۰۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۸۰۸		۸۰,۴۶۷	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۳,۰۷۹)		(۱,۳۰۲,۶۴۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۷۰۰		۴۲,۴۷۸	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۳,۴۵۴)		(۵۸۲,۹۸۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۸۶۸		۲,۱۳۲,۸۸۷	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۳,۰۴۵)		(۳۱,۴۵۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
(۵۲۱,۳۵۰)	(۹۰۵,۹۴۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۰۰۲,۰۴۹)	۲,۳۶۵,۷۶۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :			
۱۵۴,۱۳۹		-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت
۷,۷۹۱,۸۱۴		۱۲,۲۰۹,۲۷۲	دریافت تسهیلات مالی
(۴,۸۳۴,۰۷۵)		(۱۶,۲۲۲,۳۶۵)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۳,۱۱۱,۸۷۸	(۲,۰۱۲,۷۹۱)		جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۰۹,۸۲۹	۳۵۲,۹۷۳		خالص افزایش در وجه نقد
۹۲۵,۷۹۰	۱,۰۵۳,۹۶۵		موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸,۳۴۶	۱۱۵,۳۵۱		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۵۳,۹۶۵	۱,۵۲۲,۳۸۹		موجودی نقد در پایان سال
۳۷,۵۵۵,۴۳۹	۱۵,۳۰۵,۵۷۵	۳۵	مبادلات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

توزیع

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال		بدهی های جاری	میلون ریال	میلون ریال		دارایی های جاری
۳۷,۴۸۴	۱,۰۹۳,۸۷۰	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۳۵,۲۸۳	۲۹,۰۰۴	۳	موجودی نقد
-	۱۴۸,۸۴۶	۱۶	سود سهام پرداختی	۲۷,۴۵۶	۷,۶۶۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۳۵۹,۲۰۰	۱,۴۳۸,۸۳۹	۱۷	تسهیلات مالی	۲۰,۵۸۹,۲۱۳	۱۰,۴۶۰,۳۷۸	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۵۵,۱۹۱	۱۰,۳۸۵	۷	پیش پرداخت ها
				۳۳۹,۰۶۲	۳۳۹,۰۶۲	۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۶,۳۹۶,۸۴	۲,۶۷۰,۵۴۵		جمع بدهی های جاری	۳۱,۳۴۶,۲۰۵	۱۰,۸۴۱,۴۹۸		جمع دارایی های جاری
-	۲,۰۶۰,۲۸۲	۱۷	بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۶,۶۲۳	۹,۰۵۳	۱۹	تسهیلات مالی بلند مدت	۴,۵۴۰	۵,۱۳۲	۵	دریافتی های بلند مدت
۶,۶۲۳	۲,۰۶۹,۳۳۵		ذخیره موازای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۳۵۲,۴۴۱	۳۰,۵۳۲,۳۱۶	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۲۰۲,۳۰۷	۴,۷۲۹,۸۸۰		جمع بدهی های غیر جاری	۳۹,۳۳۷	۳۸,۰۳۱	۱۰	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها	۹۷,۱۵۴	۹۴,۷۸۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق صاحبان سهام	۱۸,۴۹۵,۴۷۲	۳۰,۶۶۱,۲۶۳		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۰۵۷,۰۹۹	۱,۳۵۳,۳۳۴	۲۱	سرمایه				
-	۱,۳۳۸,۳۴۶	۲۲	اندوخته قانونی				
۱۲,۳۸۱,۳۷۱	۱۴,۰۷۱,۳۱۱		اندوخته سرمایه ای				
۲۳,۳۳۸,۳۷۰	۳۶,۷۶۲,۸۸۱		سود انباشته				
۳۹,۷۴۱,۶۷۷	۴۱,۵۰۲,۷۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۹,۷۴۱,۶۷۷	۴۱,۵۰۲,۷۶۱		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای از صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۴۵,۱۰۱	۶,۷۹۵,۴۸۴		۲۶ درآمدهای عملیاتی
(۵۸,۵۴۰)	(۸۷,۶۶۱)		۲۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹,۹۸۶,۵۶۱	۶,۷۰۷,۸۲۳		سود عملیاتی
(۷۴۸,۵۷۴)		(۷۹۴,۱۲۳)	۳۰ هزینه های مالی
(۴۴,۲۶۰)		۱۰,۸۱۱	۳۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۹۲,۸۳۴)	(۷۸۳,۳۱۲)		
۹,۱۹۳,۷۲۷	۵,۹۲۴,۵۱۱		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم :
۶۴۹	۳۳۵		سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۵۱)	(۳۹)		سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۵۹۷	۲۹۶		۳۲ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۹,۱۹۳,۷۲۷	۵,۹۲۴,۵۱۱		سود خالص
۸,۰۹۷,۹۹۶		۱۲,۲۸۱,۲۷۱	سود انباشته ابتدای سال
(۴,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۲ سود سهام عصبوب
(۵۵۰,۷۶۶)		-	افزایش سرمایه
۳,۵۴۷,۲۳۰	۹,۷۸۱,۲۷۱		
۱۲,۷۴۰,۹۵۷	۱۵,۷۰۵,۷۸۲		سود قابل تخصیص
(۴۵۹,۶۸۶)		(۳۹۶,۳۲۵)	۳۱ اندوخته قانونی
-		(۱,۳۳۸,۲۴۶)	۲۲ اندوخته سرمایه ای
(۴۵۹,۶۸۶)	(۱,۶۳۴,۴۷۰)		
۱۲,۲۸۱,۲۷۱	۱۴,۰۷۱,۳۱۱		سود انباشته پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۴,۵۶۴	۲,۲۶۳,۶۳۲		۳۴
			فعالیت های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳,۷۸۳,۵۷۷)		(۱۰۱,۱۵۴)	۱۶-۳
(۸۴۳,۰۰۰)		(۷۸۵,۹۶۱)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۳,۶۲۶,۵۷۷)	(۸۸۷,۱۱۵)		سود سهام پرداختی
			سود پرداختی بابت تسهیلات
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۴,۱۳۸)	-		مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۳۴۵)		(۱,۰۸۶)	فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵۴۳)		-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹)		(۲۶۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
-		۲۲,۴۷۸	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۶,۷۸۸)		(۹۵۶,۰۸۱)	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱,۵۶۸		۲,۲۱۰,۴۰۳	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷۶,۱۱۸)	۱,۳۹۵,۴۵۵		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳,۹۴۳,۳۶۸)	۲,۶۷۱,۹۷۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲,۹۸۲,۸۵۰		۹۸۸,۱۵۸	فعالیت های تامین مالی :
-		(۳,۸۶۶,۴۰۸)	دریافت تسهیلات
۲,۹۸۲,۸۵۰	(۲,۸۷۸,۳۵۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات
۴۰,۵۸۱	(۲۰۶,۳۷۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۹۴,۷۰۲	۲۳۵,۲۸۳		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۳۵,۲۸۳	۲۹,۰۰۴		موجودی نقد در ابتدای سال
۳۸,۰۷۹,۹۰۵	۲۱,۰۹۴,۳۴۳	۲۵	موجودی نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) با نام شرکت مدیریت سرمایه گذاری کاشی و سرامیک تامین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۸/۰۱/۳۰ تحت شماره ۱۴۹۶۳۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۸ صاحبان سهام، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و بنام شرکت سرمایه گذاری صدر تامین تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ با شماره ۱۱۱۸۰ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی - شرکت مادر (هلدینگ) درج گردیده است. از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ نماد شرکت در تابلو بورس درج و سهام شرکت قابل معامله گردید. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) و واحد تجاری نهایی گروه سازمان تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ولیعصر نرسیده به پل پارک وی خیابان خاکزاد پلاک ۲۱ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری و مشارکت در فعالیتهای تولیدی، بازرگانی، خدماتی در صنایع فلزی و غیر فلزی و ساختمانی و معدنی، خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی و همچنین کلیه امور و فعالیتهایی که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد است.

فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) طی سال مورد گزارش خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی و غیربورسی و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید کاشی و سرامیک، پشم شیشه، تولید آجر نسوز، تولید کائولن، تولید لوله و فولاد به شرح یادداشت ۴ - ۹ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷	۷	۱۷۵	۵۱۱	کارکنان رسمی
۱۸	۲۱	۳,۰۲۱	۳,۵۲۲	کارکنان قراردادی
۲۵	۲۸	۳,۱۹۶	۴,۰۳۳	
-	-	۳۱۶	۴۸۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۵	۲۸	۳,۵۱۲	۴,۵۱۴	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل گروه مربوط به پرسنل شرکت زغال سنگ پروده طبس می باشد. شرکت مزبور طی سال مالی مورد گزارش تحصیل شده است.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد .

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظوری گردد .

۲-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال ، صورتهای مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد . با این وجود ، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی ، به حساب گرفته می شود .

۲-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود .

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و لوازم بسته بندی و مواد کمکی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد ، به عنوان " نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی می شود . این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است ، احراز گردد .

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش ، به " اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش " ، اندازه گیری می شود .

۲-۶- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه برسهام گروه از خالص ارزش دفتری خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود . علاوه بر این ، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود .

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۴ و ۵ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود

۸-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۸-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (به استثنای شرکت های فرآورده های نسوز ایران و توسعه معادن پارس تامین) با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و شرکت های فرآورده های نسوز ایران و توسعه معادن پارس تامین بر اساس ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷،۸ و ۱۰ درصد و ۱۵،۲۵ و ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد و ۴، ۵، ۶، ۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲، ۱۰، ۸ و ۱۵ درصد و ۲، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲۰ درصد و ۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲، ۱۵، ۸ و ۱۰ و ۱۰۰ درصد و ۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۰، ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد و ۴ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
تونل ، چاه و قنات	۷ درصد و ۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
جاده و راه آهن	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
معادن (تونلها و راههای دسترسی)	بهای تمام شده معدن تقسیم به کل ذخیره معدن ضربدر میزان استخراج سالانه	

۸-۲-۱-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۹-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی ، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد ، چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است ، تعیین می گردد .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۹-۲- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام که بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های سختی دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۹-۳- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۱۱- درآمد عملیاتی
۲-۱۱-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۲-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.
۲-۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۱۲- مخارج تامین مالی
مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۱۳- تسعیر ارز
۲-۱۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ سامانه نیما) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:
الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۱۳-۱- دارایی ها و بدهیهای عملیات خارجی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها بر اساس میانگین نرخ ارز قابل دسترس تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی می شود.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۵,۱۳۳	۲۸,۹۹۴	۱,۰۱۹,۵۲۴	۱,۴۵۴,۸۳۳
۱۵۰	۱۰	۲۵,۰۹۲	۵۷,۵۹۴
-	-	۹,۳۴۹	۹,۸۶۲
۲۳۵,۲۸۳	۲۹,۰۰۴	۱,۰۵۳,۹۶۵	۱,۵۲۲,۲۸۹

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

وجوه در راه

۳-۱- موجودی نقد و صندوق گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل مبلغ ۲۳۳.۵۵۵ میلیون ریال و ۱۸.۵۸۸ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۳۹۲.۵۱۷ دلار ، ۲۰۶۳.۸۸۲ یورو ، ۲.۵۹۸ پوند انگلستان و ۱۷.۴۱۶ درهم امارات ، ۱۲.۴۹۳.۷۹۵ روپیه هندوستان ، ۶۴۸.۴۵۲ لیر ترکیه و ۱۳۱.۱۱۳ یوان چین که با نرخ سامانه نیما تسعیر شده است) می باشد.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۷		یادداشت
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :				
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار :				
۱,۰۰۶	(۵۹۷)	۴۰۹	۴۰۹	۴-۱
۶,۷۷۷	-	۶,۷۷۷	۲۵,۰۹۶	
۷,۷۸۳	(۵۹۷)	۷,۱۸۶	۲۵,۵۰۵	۴-۲
۶۵۸,۱۴۰	-	۶۵۸,۱۴۰	۸۱,۸۷۸	
۶۶۵,۹۲۳	(۵۹۷)	۶۶۵,۳۲۶	۱۰۷,۳۸۳	
شرکت اصلی :				
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار :				
۱,۰۰۶	(۵۹۷)	۴۰۹	۴۰۹	۴-۱
۰	-	-	۲۵,۰۴۷	
۱,۰۰۶	(۵۹۷)	۴۰۹	۲۵,۴۵۶	۴-۲
۲,۲۶۰	-	۲,۲۶۰	۲,۰۰۰	
۳,۲۶۶	(۵۹۷)	۲,۶۶۹	۲۷,۴۵۶	

۴-۱- کاهش سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتها مربوط به فروش ۲/۵ میلیون سهم (معادل ۱۲/۵ درصد) شرکت گلسار فارس (سرمایه گذاری شرکت اصلی) بوده است که طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۲.۴۷۸ میلیون ریال از طریق انتشار آگهی مزایده و در فرابورس به فروش رسیده است.

۴-۲- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه عمدتاً مربوط به شرکت معدنی املاح ایران به مبلغ ۵۴۴.۵۴۲ میلیون ریال (شامل سپرده ارزی به مبلغ ۱۴.۳۳۱ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۳۰۰.۰۰۰ یورو و ۷۰۹ دلار که با نرخ سامانه نیما تسعیر شده است)) ، شرکت فرآورده های نسوز ایران به مبلغ ۵۱.۳۱۸ میلیون ریال (شامل سپرده ارزی به مبلغ ۲۰۳۱ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۳۸.۶۰۹ دلار و ۸.۲۹۱ یورو که با نرخ سامانه نیما تسعیر شده است)) و شرکت زغال سنگ پروده طبس بمبلغ ۶۰۰۲۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۳- ارزش بازار سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه مبلغ ۸۲۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
	ذخیره مطالبات					
خالص	خالص	مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۲۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰	
۲,۲۴۴,۲۰۹	۲,۴۲۵,۴۹۶	(۱۹,۱۹۱)	۲,۴۴۴,۶۸۷	۷۳,۱۱۸	۲,۳۷۱,۵۶۹	۵-۱-۱
۲,۲۴۴,۲۰۹	۲,۹۴۵,۴۹۶	(۱۹,۱۹۱)	۲,۹۶۴,۶۸۷	۷۳,۱۱۸	۲,۸۹۱,۵۶۹	

گروه :

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته - ذوب آهن

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی :

۱,۸۵۳,۱۷۶	۳,۴۷۷,۳۶۸	-	۳,۴۷۷,۳۶۸	۲۴,۴۹۳	۳,۴۵۲,۸۷۵	۵-۱-۳
۲۳,۰۹۱	۲۱,۹۷۳	-	۲۱,۹۷۳	-	۲۱,۹۷۳	
-	۱,۴۹۳,۲۲۰	-	۱,۴۹۳,۲۲۰	-	۱,۴۹۳,۲۲۰	
۱۴۹,۱۴۰	۱۶۲,۸۵۱	-	۱۶۲,۸۵۱	۹۲,۱۰۳	۷۰,۷۴۸	۵-۱-۳
۱,۴۶۰,۹۲۰	۲,۰۲۱,۱۴۵	(۷۶,۲۰۵)	۲,۰۹۷,۳۵۰	۲۶۱,۶۷۶	۱,۸۳۵,۶۷۴	۵-۱-۲
۳,۴۸۶,۳۲۷	۷,۱۷۶,۵۵۷	(۷۶,۲۰۵)	۷,۲۵۲,۷۶۲	۳۷۸,۲۷۲	۶,۸۷۴,۴۹۰	
۵,۷۳۰,۵۳۶	۱۰,۱۲۲,۰۵۳	(۹۵,۳۹۶)	۱۰,۲۱۷,۴۴۹	۴۵۱,۳۹۰	۹,۷۶۶,۰۵۹	

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی:

لوازم خانگی پارس

سایر اشخاص

-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	
۱۷,۲۷۸	۳۱,۴۹۰	-	۳۱,۴۹۰	-	۳۱,۴۹۰	
۱۷,۲۷۸	۶۱,۴۹۰	-	۶۱,۴۹۰	-	۶۱,۴۹۰	

حسابهای دریافتنی:

۹,۵۵۹,۶۱۰	۶۱۳,۱۷۶	-	۶۱۳,۱۷۶	-	۶۱۳,۱۷۶	۵-۱-۴
۵,۹۰۹,۳۸۵	-	-	-	-	-	۵-۱-۵
۱۱۸,۳۵۱	۱۸۰,۵۳۴	-	۱۸۰,۵۳۴	-	۱۸۰,۵۳۴	
۲۱۵,۱۳۶	۲۲۳,۹۶۵	-	۲۲۳,۹۶۵	-	۲۲۳,۹۶۵	
۵۳,۶۳۹	۵۴,۸۷۱	-	۵۴,۸۷۱	-	۵۴,۸۷۱	
۲۹,۸۹۳	۳۳,۸۵۵	-	۳۳,۸۵۵	-	۳۳,۸۵۵	
۱۸۰,۱۳۷	۴۴۹,۰۳۸	(۴۱,۸۹۶)	۴۹۰,۹۳۴	۷,۹۵۵	۴۸۲,۹۷۹	۵-۱-۳
۱۶,۰۸۳,۴۲۹	۱,۶۱۶,۹۲۹	(۴۱,۸۹۶)	۱,۶۵۸,۸۲۵	۷,۹۵۵	۱,۶۵۰,۸۷۰	
۲۱,۸۱۳,۹۶۵	۱۱,۷۳۸,۹۸۲	(۱۳۷,۲۹۲)	۱۱,۸۷۶,۲۷۴	۴۵۹,۳۴۵	۱۱,۴۱۶,۹۲۹	

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

صندوق حمایت و بازنشینی کارکنان فولاد

گروه شستا

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعدت)

سپرده های موقت

سایر

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات		خالص	خالص
				مشکوک الوصول	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
شرکت اصلی :							
تجاری :							
اسناد دریافتنی:	۹۲,۶۰۱	-	۹۲,۶۰۱	-	۹۲,۶۰۱	۴۵,۷۰۱	
شرکتهای گروه	۴۲۲,۴۵۴	-	۴۲۲,۴۵۴	-	۴۲۲,۴۵۴	۴۱۶,۶۴۵	
سایر اشخاص	۵۲۵,۰۵۵	-	۵۲۵,۰۵۵	-	۵۲۵,۰۵۵	۴۶۲,۳۴۶	
حسابهای دریافتنی :							
گروه (سود سهام)	۴,۲۲۸,۴۰۲	-	۴,۲۲۸,۴۰۲	-	۴,۲۲۸,۴۰۲	۲,۲۲۴,۳۸۲	
اشخاص وابسته (سود سهام)	۳,۳۵۲,۸۳۹	-	۳,۳۵۲,۸۳۹	-	۳,۳۵۲,۸۳۹	۱,۸۱۰,۱۴۸	
سود سهام سایر شرکتهای	۲۱,۹۷۳	-	۲۱,۹۷۳	-	۲۱,۹۷۳	۲۳,۰۹۱	
گروه شستا	۱,۶۰۳	-	۱,۶۰۳	-	۱,۶۰۳	۱,۵۶۰	
بانکها (سود سپرده)	۵۴	-	۵۴	-	۵۴	۱,۹۵۵	
	۷,۶۰۴,۸۷۱	-	۷,۶۰۴,۸۷۱	-	۷,۶۰۴,۸۷۱	۴,۰۶۱,۱۳۶	
	۸,۱۲۹,۹۲۶	-	۸,۱۲۹,۹۲۶	-	۸,۱۲۹,۹۲۶	۴,۵۲۳,۴۸۲	
غیر تجاری :							
اسناد دریافتنی - لوازم خانگی پارس	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۱۳,۱۷۶	-	۶۱۳,۱۷۶	-	۶۱۳,۱۷۶	۹,۵۵۹,۶۱۰	
صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد	-	-	-	-	-	۵,۹۰۹,۳۸۵	
گروه شستا	۱۳۷,۷۱۴	-	۱۳۷,۷۱۴	-	۱۳۷,۷۱۴	۷۵,۴۳۳	
کارکنان (وام و مساعده)	۴,۷۹۴	-	۴,۷۹۴	-	۴,۷۹۴	۲,۷۲۵	
گروه (شرکتهای فرعی)	۱,۱۷۳,۲۲۳	-	۱,۱۷۳,۲۲۳	-	۱,۱۷۳,۲۲۳	۱۶۵,۸۷۶	
اشخاص وابسته	۲۲۳,۹۶۵	-	۲۲۳,۹۶۵	-	۲۲۳,۹۶۵	۲۱۵,۱۳۶	
سایر	۱۴۷,۵۸۰	-	۱۴۷,۵۸۰	-	۱۴۷,۵۸۰	۱۳۷,۵۶۶	
	۲,۳۳۰,۴۵۲	-	۲,۳۳۰,۴۵۲	-	۲,۳۳۰,۴۵۲	۱۶,۰۶۵,۷۳۱	
	۱۰,۴۶۰,۳۷۸	-	۱۰,۴۶۰,۳۷۸	-	۱۰,۴۶۰,۳۷۸	۲۰,۵۸۹,۲۱۳	
۱-۱-۵- اسناد دریافتنی ریالی گروه عمدتاً مربوط به اسناد دریافتنی شرکت اصلی به مبلغ ۴۳۲.۴۵۴ میلیون ریال ، شرکت کاشی و سرامیک الوند به مبلغ ۵۲۰.۲۲۵ میلیون ریال ، شرکت زغال سنگ پروده طبس به مبلغ ۶۱۷.۷۸۲ و شرکت صنایع مس شهید باهنر به مبلغ ۵۵۹.۶۹۴ میلیون ریال و اسناد دریافتنی ارزی گروه هم ارز ریالی مبالغ ۹۲۶.۶۶۴ یورو و ۲.۱۰۱ دلار که با نرخ سامانه نیما تسعیر و عمدتاً مربوط به شرکت لاعبیران می باشد.							
۱-۲-۵- دریافتنی ریالی گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به شرکت صنایع مس شهید باهنر به مبلغ ۳۱۸.۵۳۳ میلیون ریال ، شرکت فرآورده های نسوز ایران به مبلغ ۳۳۷.۷۷۱ میلیون ریال ، شرکت کاشی و سرامیک الوند به مبلغ ۴۰۱.۷۸۴ میلیون ریال و شرکت لاعبیران به مبلغ ۱۲۲.۶۴۹ میلیون ریال می باشد. همچنین دریافتنی ارزی گروه از سایر مشتریان (هم ارز ریالی مبلغ ۷۵۱.۱۳۷ دلار و مبلغ ۱.۹۴۲.۸۱۵ یورو) عمدتاً مربوط به طلب شرکت صنایع مس شهید باهنر از مشتریان فروشهای صادراتی به مبلغ ۹۱.۱۸۸ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۶۶۶.۱۹۹ دلار ، مبلغ ۲.۹۳۵.۶۹۸ یورو و مبلغ ۸۱۷.۸۱۳ درهم امارات) می باشد.							
۱-۳-۵- طلب ارزی از اشخاص وابسته و شرکتهای گروه شستا و سایر دریافتی های غیر تجاری هم ارز ریالی مبلغ ۶.۱۷۵ دلار ، مبلغ ۲۶۸.۶۴۸ یورو و مبلغ ۲.۲۹۱.۴۱۲ درهم که با سامانه نیما تسعیر شده است می باشد.							
۱-۴-۵- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:							
	۱۳۹۸	۱۳۹۷					
مانده ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال					
تهاتر با سود سهام پرداختنی	۹,۵۵۹,۶۱۰	(۱۸,۷۷۹,۸۸۲)					
تسویه تسهیلات ارزی	(۲,۱۲۵,۰۰۰)	(۴,۴۹۳,۵۳۵)					
انتقال ۱,۶۱۱.۵۲۶.۹۴۴ سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	(۵۲۰,۴۴۱)	-					
انتقال ۲۸۴.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	(۸,۹۵۷,۸۹۷)	-					
انتقال ۱۵.۶۳۲.۱۸۰ سهم شرکت فرآورده های نسوز ایران	(۵۰۶,۲۵۰)	-					
انتقال ۱۱.۱۰۱.۷۱۱ سهم شرکت سدید	(۱۶۷,۸۵۸)	-					
انتقال ۱.۸۵۵.۳۲۷ سهم شرکت صنایع خاک چینی ایران	(۱۰۵,۲۵۰)	-					
انتقال ۸۴.۲۸۰.۰۰۰ سهم شرکت لوله سازی ماهشهر	(۲۲,۴۸۱)	-					
واگذاری ۲.۳۳۲.۶۰۰.۰۰۰ سهم بانک رفاه	(۱۵,۰۹۸)	-					
خرید میلگرد توسط شرکت سابیر از شرکت ذوب آهن اصفهان	۳,۳۷۰,۹۸۰	-					
مشارکت در افزایش سرمایه شرکت صدر تامین	۱۰۲,۸۶۱	-					
فروش سهام شرکت فولاد مبارکه	-	۱۷,۱۴۹,۲۳۴					
دریافت تسهیلات ارزی	-	۱۵,۳۸۳,۲۰۵					
پرداخت علی الحساب	-	۵۲۰,۴۴۱					
تهاتر تسهیلات بانک رفاه از محل فروش فولاد مبارکه	-	۳۵۱,۶۴۷					
مانده در پایان سال	۶۱۳,۱۷۶	۹,۵۵۹,۶۱۰					
۱-۳-۵- طی تفاهم نامه منعقد فی مابین شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد ، در سال مالی مورد گزارش مالکیت تعداد ۴۰.۹۱۵ سهم (معادل ۶۸/۱۹ درصد) شرکت زغال سنگ پروده طبس توسط صندوق مزبور بنام شرکت منتقل و بدهی این شرکت تسویه گردیده است.							

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :		
غیر تجاری :		
اسناد دریافتنی	-	۱۰
کارکنان (وام و مساعده)	۲۱,۷۹۵	۲۱,۲۰۵
سایر	۵۹	۵۹
	<u>۲۱,۸۵۴</u>	<u>۲۱,۲۷۴</u>
شرکت اصلی :		
غیر تجاری :		
کارکنان (وام و مساعده)	۵,۱۳۲	۴,۵۴۰

۶- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۷	بهای تمام شده	زیان کاهش ارزش	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
کالای ساخته شده	۲,۳۳۷,۲۴۸	(۸۵۳)	۲,۳۳۶,۳۹۵	۱,۵۲۶,۲۸۴
کالای در جریان ساخت	۲,۲۳۸,۳۴۴	-	۲,۲۳۸,۳۴۴	۱,۱۴۵,۳۳۴
مواد اولیه ، لوازم بسته بندی و مواد کمکی	۲,۲۲۱,۲۵۷	(۴۲,۷۴۹)	۲,۱۷۸,۵۰۸	۱,۰۱۶,۱۲۶
قطعات و لوازم یدکی	۱,۶۶۶,۷۴۶	(۵۱,۰۵۳)	۱,۶۱۵,۶۹۳	۶۶۵,۶۰۱
کالای امانی ما نزد دیگران	۴۰,۵۴۴	-	۴۰,۵۴۴	۴۳۲,۱۰۱
کالای امانی دیگران نزد ما	(۳۶۷,۹۷۹)	-	(۳۶۷,۹۷۹)	(۷۱,۴۵۷)
سایر موجودیها	۹۰,۲۰۲	(۲۵۲)	۸۹,۹۵۰	۸۲,۱۳۵
	<u>۸,۲۲۶,۳۶۲</u>	<u>(۹۴,۹۰۷)</u>	<u>۸,۱۳۱,۴۵۵</u>	<u>۴,۷۹۶,۱۲۴</u>
کالای در راه	۲۷,۰۳۳	-	۲۷,۰۳۳	۷,۶۸۷
	<u>۸,۲۵۳,۳۹۵</u>	<u>(۹۴,۹۰۷)</u>	<u>۸,۱۵۸,۴۸۸</u>	<u>۴,۸۰۳,۸۱۱</u>

۱-۶- موجودی مواد و کالای آسیب پذیر گروه در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله به مبلغ ۵.۴۸۳.۶۱۷ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲-۶- بخشی از موجودی های گروه بشرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود :

نام شرکت گروه	نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
صنایع مس شهید باهنر	مواد اولیه	پیمانکاران	ساخت محصولات دستمزدی	۳۲,۳۰۸	۴۲۶,۸۸۷
سایر	سایر	-	-	۸,۲۳۶	۵,۲۱۴
				<u>۴۰,۵۴۴</u>	<u>۴۳۲,۱۰۱</u>

۳-۶- کالای امانی دیگران نزد گروه عمدتاً مربوط به کالای امانی نزد شرکت مس شهید باهنر به مبلغ ۳۶۲.۲۳۴ میلیون ریال می باشد. کالاهای مزبور شامل مواد اولیه ای است که بابت قراردادهای ساخت محصولات کارمزدی از مشتریان دریافت شده است.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۷۲,۳۳۰	۲۵۹,۷۵۶	۷-۱	پیش پرداختهای خارجی :
-	-	۲۱,۱۴۷	۲۰۹,۸۱۹		سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۹۳,۴۷۷	۴۶۹,۵۷۵		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-				پیش پرداخت های داخلی :
-	-	۵۶,۱۵۴	۱۸۲,۴۰۰		خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
۱,۱۸۵	۱,۴۹۲	۱,۱۸۵	۱,۶۳۱		مالیات
-	-	۴,۱۴۷	۱۴,۴۰۴		بیمه دارائیهها
۴۶,۵۰۰	-	۷۳,۵۱۰	۴۶,۴۲۷		خرید خدمات
۷,۵۰۶	۸,۸۹۳	۳۳,۳۴۴	۱۰۷,۴۷۷		سایر
۵۵,۱۹۱	۱۰,۳۸۵	۱۶۸,۳۴۰	۳۵۲,۳۳۹		
۵۵,۱۹۱	۱۰,۳۸۵	۳۶۱,۸۱۷	۸۲۱,۹۱۴		

۷-۱- پیش پرداخت مواد اولیه گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرآورده های نسوز ایران به مبلغ ۱۳۳.۱۱۲ میلیون ریال و شرکت لعابیران به مبلغ ۱۰۱.۴۶۳ میلیون ریال (بابت خرید ۱.۰۰۰ تن اسید بوریک و سیکلات) می باشد.

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		نام شرکت گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۵۴۲	۳۵,۵۴۲	۳۵,۵۴۲	۳۵,۵۴۲	شرکت اصلی	زمین و ساختمان ۷ طبقه واقع در خیابان سپهبد قرنی
۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۳۱۹	۳۱۹	شرکت اصلی	ساختمان گاندی
۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰	۳۲	۳۲	شرکت اصلی	زمین و ساختمان واقع در بیج شمیران
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	شرکت اصلی	زمین واقع در جنب کارخانه کاشی سعدی
-	-	۱۰۰,۹۳۵	۱۰۰,۹۳۵	مس شهیدباهر	۳ قطعه زمین و یک باب مغازه در تبریز
-	-	۵۴,۹۱۰	۵۴,۹۵۹	معدنی املاح ایران	۴ دستگاه آپارتمان اداری در خیابان میرزای شیرازی
-	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	مس شهیدباهر	آپارتمان واقع در تهران
-	-	۶,۳۰۹	۵۰۹	کاشی و سرامیک الوند	ساختمان ، آپارتمان و ملک تجاری
-	-	۱۲,۳۵۰	-	کاشی و سرامیک الوند	یک باب مغازه واقع در تهرانپارس
-	-	۲۸,۷۶۹	-	پشم شیشه ایران	املاک تملیکی از مشتریان
-	-	۶,۰۰۵	-	لعابیران	آپارتمان واقع در جزیره کیش
۳۳۹,۰۶۲	۳۳۹,۰۶۲	۲۴۹,۷۷۱	۱۹۶,۸۹۶		

۸-۱- با توجه به تکالیف مجامع عمومی شرکتهای گروه و شرکت اصلی مبنی بر فروش دارائیهای غیرمولد ، برنامه ریزی فروش املاک فوق الذکر در دستور کار قرار گرفته و اقدامات بازاریابی به منظور فروش آنها در جریان می باشد و لذا در رعایت استانداردهای حسابداری این املاک به سرفصل دارائیهای نگهداری برای فروش منتقل گردیده اند.

۸-۲- توضیح اینکه طی سال مالی مورد گزارش بخشی از این ملک بفروش رسیده و مبلغ ۵,۴۲۴ میلیون ریال سود از این بابت شناسائی گردیده است ، مضافاً با توجه به قصد استفاده شرکت پشم شیشه ایران از املاک تملیکی از مشتریان ، این شرکت املاک مزبور را از این سرفصل خارج و به دارائی ثابت منتقل نموده است.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده / ارزش ویژه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :					
۹-۱-۱	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۶,۷۱۸,۹۷۸	-	۲۶,۷۱۸,۹۷۸	۱۲,۸۵۶,۹۸۸
	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۷۸۷,۱۰۵	(۷۳۵)	۷۸۶,۳۷۰	۲۸۹,۹۷۹
	سرمایه گذاری سهام شرکت‌های گروه شستا	۱۰,۴۵۳	-	۱۰,۴۵۳	۳,۳۸۳,۶۴۷
۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۷,۵۱۶,۵۳۶	(۷۳۵)	۲۷,۵۱۵,۸۰۱	۱۶,۵۳۰,۶۱۴
۹-۳	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۸۱۶,۹۵۸	-	۸۱۶,۹۵۸	۲۰۳,۲۱۵
		۲۸,۳۳۳,۴۹۴	(۷۳۵)	۲۸,۳۳۲,۷۵۹	۱۶,۷۳۳,۸۲۹

شرکت اصلی :

	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	۸,۴۴۶,۲۸۴	-	۸,۴۴۶,۲۸۴	۲,۳۳۱,۲۲۳
	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۱,۳۰۵,۲۳۴	-	۲۱,۳۰۵,۲۳۴	۱۲,۴۲۲,۸۹۷
	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۷۷۱,۶۶۳	-	۷۷۱,۶۶۳	۲۲۹,۲۱۱
	سرمایه گذاری سهام شرکت‌های گروه شستا	۱۳۴	-	۱۳۴	۳,۳۷۱,۱۱۰
۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳۰,۵۲۳,۳۱۶	-	۳۰,۵۲۳,۳۱۶	۱۸,۳۵۴,۴۴۱

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

گروه

۱۳۹۷		۱۳۹۸				در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:								
۸,۱۴۸,۳۶۱	۳,۹۵۲,۰۰۰	۱۳,۴۲۸,۲۹۷	۶,۷۸۳,۴۴۵	-	۶,۷۸۳,۴۴۵	۲.۴۰	۳,۱۲۶,۴۹۵,۲۹۶	✓ فولاد مبارکه اصفهان
۱۳,۵۵۰,۶۶۴	۶,۴۹۰,۷۹۷	۱۷,۸۷۹,۹۱۶	۸,۸۳۷,۶۱۰	-	۸,۸۳۷,۶۱۰	۵.۷۳	۴,۴۷۱,۰۹۶,۷۹۱	✓ ملی صنایع مس ایران
۳,۶۶۰,۵۴۰	۱,۹۵۵,۷۶۰	۱۱,۱۴۲,۵۸۸	۱۰,۷۴۵,۹۳۶	-	۱۰,۷۴۵,۹۳۶	۸.۲۹	۲,۸۲۹,۵۰۴,۴۳۲	✓ توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	۲۵.۵	۶۶۰,۶۲۲,۴۸۲	- لوله سازی اهواز
-	-	-	-	-	-	۳۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	- لوله سازی ماهشهر
-	۳۶۲,۹۷۲	-	۲۵۶,۵۲۹	-	۲۵۶,۵۲۹	۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	- فولاد اکسین
-	۹۵,۴۵۹	-	۹۵,۴۵۹	-	۹۵,۴۵۹	۵۴.۰۸	۱۱,۵۱۸	- اپیکو
	۱۲,۸۵۶,۹۸۸		۲۶,۷۱۸,۹۷۸	-	۲۶,۷۱۸,۹۷۸			
سرمایه گذاری در سایر شرکتها:								
-	-	۷۴۹,۴۷۶	۵۰۷,۱۲۴	-	۵۰۷,۱۲۴	۱۰.۹۲	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	✓ سرمایه گذاری توکا فولاد
۴۱۶,۵۶۵	۹۴,۵۹۵	۴۸۰,۵۲۱	۸۶,۷۰۰	-	۸۶,۷۰۰	۰.۲۷	۵۱,۹۱۴,۵۵۱	✓ فولاد خوزستان
۵۷,۲۷۳	۲۳,۹۵۷	۳۵۸,۸۷۶	۶۹,۹۴۲	-	۶۹,۹۴۲	۵.۰۵	۲۰۱,۰۵۱,۰۴۳	✓ گروه صنعتی سدید
۱۴۲,۷۲۹	۶۴,۵۲۳	۲۸۱,۶۱۲	۸۰,۳۲۵	-	۸۰,۳۲۵	۰.۲۵	۱۵۷,۵۰۱,۱۹۶	✓ ذوب آهن اصفهان
۸۲,۹۶۰	۴۵,۹۸۴	۷۴,۴۶۷	۲۶,۹۷۸	-	۲۶,۹۷۸	۰.۰۷	۶,۰۲۲,۴۴۶	✓ فولاد خراسان
-	۶۰,۹۲۰	-	۱۵,۳۰۱	(۷۳۵)	۱۶,۰۳۶			- سایر
	۲۸۹,۹۷۹		۷۸۶,۳۷۰	(۷۳۵)	۷۸۷,۱۰۵			
سرمایه گذاری در شرکتهای گروه شستا:								
-	۱۰۵	-	۱۰۵	-	۱۰۵	-	۱۰,۰۰۰	- خدمات بیمه ای تامین
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۱,۰۰۰	- شرکت ارتباطات شمس تامین
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۱,۰۰۰	- مدیریت صنایع نوین
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۰.۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	- شرکت کارگزاری باهنر
-	۲,۵۴۲	-	۳۲۸	-	۳۲۸	-	۱۱۶,۱۸۳	- آذریت
-	۱,۷۰۳,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	- بانک رفاه
-	۱,۶۶۷,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	- بانک رفاه- علی الحساب افزایش سرمایه
	۳,۳۸۳,۶۴۷		۱۰,۴۵۳	-	۱۰,۴۵۳			
	۱۶,۵۳۰,۶۱۴		۲۷,۵۱۵,۸۰۱	(۷۳۵)	۲۷,۵۱۶,۵۳۶			

* در شرکتهای وابسته لوله سازی اهواز و لوله سازی ماهشهر بدلیل زیان سنواتی و صفر شدن سرمایه گذاری ، شناسائی سهم گروه از زیان های مازاد شرکتهای مزبور متوقف شده است .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

شرکت اصلی

۱۳۹۷		۱۳۹۸						شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۳۸۲,۲۲۳	۴۰۲,۰۶۱	۱,۸۳۲,۰۴۹	۳۹۵,۰۹۶	-	۳۹۵,۰۹۶	۸۸.۳۹	۳۵۳,۵۴۰,۹۳۱	✓
۱۸۰,۶۶۸	۱۶۴,۳۳۷	۶۹۷,۶۶۶	۱۶۳,۶۹۹	-	۱۶۳,۶۹۹	۴۷.۵۴	۱۱۸,۸۵۲,۷۴۲	✓
۱۰۸,۰۱۸	۹۰,۰۳۶	۳۹۶,۸۸۴	۱۵۴,۹۷۷	-	۱۵۴,۹۷۷	۶۱.۹۷	۹۹,۱۴۶,۵۷۲	✓
۲,۳۰۲,۰۶۰	۷۶,۸۰۱	۶,۹۰۹,۷۱۰	۹۹,۰۰۰	-	۹۹,۰۰۰	۷۶.۵۸	۱۶۰,۸۲۵,۵۷۱	✓
۱,۰۴۲,۳۹۰	۱۶۲,۰۰۹	۵,۱۲۴,۵۵۲	۴۳۷,۹۳۷	-	۴۳۷,۹۳۷	۷۸.۵۷	۲۹۴,۶۴۹,۹۵۲	✓
۳۰۲,۹۱۱	۱۱۸,۹۸۸	۸۹۴,۱۲۴	۱۳۲,۱۰۶	-	۱۳۲,۱۰۶	۵۴.۳۵	۸۱,۵۲۸,۵۷۳	✓
۱,۵۹۷,۳۴۷	۱۳۸,۳۲۹	۳,۳۴۳,۲۸۲	۳۵۰,۰۶۱	-	۳۵۰,۰۶۱	۶۴.۷۰	۲۴۱,۲۵۲,۸۱۵	✓
۴,۵۸۰,۲۲۵	۸۰۰,۶۱۰	۶,۹۳۵,۵۰۳	۸۳۶,۴۴۹	-	۸۳۶,۴۴۹	۷۸.۳۴	۸۸۰,۲۵۱,۶۹۲	✓
-	۶۰,۷۱۶	-	۶۰,۷۱۶	-	۶۰,۷۱۶	۶۰.۵۳	۸۱,۷۰۸,۹۶۵	-
-	-	-	۵,۶۸۹,۲۶۵	-	۵,۶۸۹,۲۶۵	۶۸.۱۹	۴۰,۹۱۵	-
-	۷۴,۹۹۰	-	۷۴,۹۹۰	-	۷۴,۹۹۰	۷۴.۹۹	۷۴,۹۹۰,۰۰۰	-
-	۵۱,۹۸۷	-	۵۱,۹۸۷	-	۵۱,۹۸۷	۷۹.۹۸	۵۱,۹۸۷,۰۰۰	-
۱۳,۳۴۵	۳۴,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	✓
۷۵۹,۰۷۲	۱۵۵,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	✓
	۲,۳۳۱,۲۲۳		۸,۴۴۶,۲۸۴		۸,۴۴۶,۲۸۴			
۸,۱۴۸,۳۶۱	۲,۶۱۳,۴۶۴	۱۳,۴۲۸,۲۹۷	۲,۹۷۲,۵۹۴	-	۲,۹۷۲,۵۹۴	۲.۴۰	۳,۱۲۶,۴۹۵,۲۹۶	✓
۱۳,۴۸۹,۰۵۷	۶,۳۹۷,۸۰۵	۱۷,۷۹۹,۷۰۸	۶,۴۷۵,۱۶۱	-	۶,۴۷۵,۱۶۱	۵.۷۱	۴,۴۵۱,۰۳۹,۶۴۷	✓
۳,۶۶۰,۵۴۰	۲,۰۳۵,۲۸۴	۱۱,۱۴۲,۵۸۸	۱۰,۵۲۲,۳۵۸	-	۱۰,۵۲۲,۳۵۸	۸.۲۹	۲,۸۲۹,۵۰۴,۴۳۲	✓
-	۳۶۴,۰۳۲	-	۳۶۴,۰۳۲	-	۳۶۴,۰۳۲	۲۵.۵۰	۶۶۰,۶۲۲,۴۸۲	-
-	۱۳۵,۲۸۷	-	۱۵۳,۷۵۶	-	۱۵۳,۷۵۶	۳۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۷۸۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰	۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۷,۳۳۳	-	۳۷,۳۳۳	-	۳۷,۳۳۳	۵۴.۰۸	۱۱,۵۱۸	-
۷۳,۲۷۲	۵۹,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	✓
	۱۲,۴۲۲,۸۹۷		۲۱,۳۰۵,۲۳۴		۲۱,۳۰۵,۲۳۴			
-	-	۷۴۹,۴۷۶	۵۰۷,۱۲۴	-	۵۰۷,۱۲۴	۱۰.۹۲	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	✓
۴۱۶,۵۶۵	۹۴,۵۹۵	۴۸۰,۵۲۱	۸۶,۷۰۰	-	۸۶,۷۰۰	۰.۲۷	۵۱,۹۱۴,۵۵۱	✓
۵۶,۲۱۸	۲۳,۵۱۵	۳۵۸,۸۷۶	۶۹,۹۴۲	-	۶۹,۹۴۲	۵.۰۵	۲۰۱,۰۵۱,۰۴۳	✓
۱۴۲,۷۲۹	۶۴,۵۲۳	۲۸۱,۶۱۲	۸۰,۳۲۵	-	۸۰,۳۲۵	۰.۲۵	۱۵۷,۵۰۱,۱۹۶	✓
۸۲,۹۶۰	۴۵,۹۸۴	۷۶,۴۶۷	۲۶,۹۷۸	-	۲۶,۹۷۸	۰.۰۷	۶۰,۲۲,۴۴۶	✓
-	۴۷۷	-	۴۷۷	-	۴۷۷	-	۳۶۰,۵۸۲	✓
-	۱۱۷	-	۱۱۷	-	۱۱۷	-	۳,۸۶۹	-
	۲۲۹,۲۱۱		۷۷۱,۶۶۳		۷۷۱,۶۶۳			
-	۱۰۵	۱	۱۰۵	-	۱۰۵	-	۱۰,۰۰۰	-
-	۱,۷۰۳,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۶۶۷,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۵	۴	۲۹	-	۲۹	-	-	-
	۳,۳۷۱,۱۱۰		۱۳۴		۱۳۴			
	۱۸,۳۵۴,۴۴۱		۳۰,۵۲۳,۳۱۶		۳۰,۵۲۳,۳۱۶			

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۹-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص کل داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۱۰,۸۹۳,۳۱۴	۱۲,۷۷۰,۰۳۵
اصلاح تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی در ابتدای سال	۸۶,۹۵۳	۸۶,۹۵۳
مانده اصلاح شده ابتدای سال	۱۰,۹۸۰,۲۶۷	۱۲,۸۵۶,۹۸۸
تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۷,۱۱۷	۱۷,۱۱۷
تحصیل طی سال	۲,۴۲۱,۸۸۹	۷,۲۳۷,۰۵۹
افزایش سرمایه طی سال	۵۹,۶۹۲	۵۹,۶۹۲
واگذاری طی سال	(۵۷۷,۵۱۲)	(۲۷۲,۸۱۹)
سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته قبل از استهلاك سرقفلی	۸,۲۲۶,۹۵۰	۸,۲۲۶,۹۵۰
سود سهام دریافتی یا دریافتی	(۲,۷۷۷,۷۰۸)	(۲,۷۷۷,۷۰۸)
استهلاك سرقفلی	-	(۴۷۲,۶۷۹)
مانده پایان سال	۱۸,۳۵۰,۶۹۶	۸,۳۶۸,۲۸۳
		۲۶,۷۱۸,۹۷۸

۹-۱-۱-۱ با توجه به کسب یک کرسی در هیات مدیره در شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان ، ملی صنایع مس ایران، توسعه معادن و فلزات ، این شرکتها به عنوان شرکتهای وابسته طبقه بندی گردیده است همچنین سرمایه گذاری در شرکت اپیکو (با وجود تملک ۵۴درصد) نیز به دلیل داشتن تنها یک کرسی در هیات مدیره این شرکت ، بعنوان شرکت وابسته تلقی گردیده است .

۹-۱-۱-۲ افزایش سرمایه طی سال مربوط به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات می باشد.

۹-۱-۱-۳ تحصیل طی دوره مربوط به تحصیل تعداد ۱.۶۱۱.۹۱۹.۲۹۹ سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ، تعداد ۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت فولاد مبارکه اصفهان ، تعداد

۸۵.۰۲۰.۸۵۶ سهم شرکت ملی صنایع مس ایران و تعداد ۸۴.۲۸۰.۰۰۰ سهم لوله سازی ماهشهر می باشد .

۹-۱-۱-۴ واگذاری طی سال مربوط به فروش تعداد ۲۴۰ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ، تعداد ۱۰۸ میلیون سهم شرکت فولاد مبارکه اصفهان و تعداد ۳۹.۱۹۷.۳۶۸ سهم شرکت ملی صنایع مس ایران می باشد.

۹-۲ سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته با عنایت به گردش حساب سرمایه گذاری (یادداشت ۹-۱-۱) بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته	۹-۲-۱	۹-۲-۱
استهلاك سرقفلی	(۴۷۲,۶۷۹)	(۱۲۶,۰۱۸)
	۷,۷۵۴,۲۷۱	۳,۲۳۹,۴۷۶

۹-۲-۱ سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته شامل سهم گروه از سود شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان به مبلغ ۳.۴۵۲.۲۹۲ میلیون ریال، ملی صنایع مس ایران به مبلغ ۳.۰۲۱.۰۳۹

میلیون ریال ، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به مبلغ ۱.۸۷۴.۹۳۳ میلیون ریال و سهم گروه از زیان شرکتهای فولاد اکسین به مبلغ ۱۰۶.۴۴۳ میلیون ریال و وله سازی ماهشهر ۱۴.۸۷۱ میلیون ریال می باشد.

۹-۳ خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکتهای وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دارایی ها	بدهی ها	درآمد	سود(زیان) خالص سال
فولاد مبارکه اصفهان	۵۴۰,۷۳۴,۶۸۱	۲۰۱,۵۳۷,۲۸۲	۳۰۰,۹۴۰,۸۱۵
ملی صنایع مس ایران	۲۲۰,۹۵۰,۳۰۷	۷۳,۱۲۸,۸۹۵	۱۰۳,۶۸۳,۷۹۸
توسعه معادن و فلزات	۹۰,۳۲۹,۱۷۷	۲۳,۳۴۵,۳۲۴	۳۱,۲۱۱,۶۱۰
لوله سازی اهواز	۱۱,۲۷۳,۴۲۴	۱۳,۵۷۴,۱۶۰	۲,۷۵۷,۷۹۰
لوله سازی ماهشهر	۱۱,۴۳۳,۷۶۸	۱۴,۵۰۰,۸۶۶	۹۰۰,۷۷۸
فولاد اکسین	۱۰,۳۵۵,۶۹۶	۷,۵۰۰,۶۰۳	۵,۲۶۶,۳۸۵

۹-۴ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی گروه عمدتاً مربوط بمبلغ ۸۰۴.۹۶۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی شرکت صنایع خاک چینی ایران می باشد . سپرده مذکور شامل مبلغ ۲ میلیون یورو (هم ارز ریالی مبلغ ۱۹۴.۹۰۶ میلیون ریال) سپرده ارزی نزد بانک پاسارگاد با نرخ ۵ درصد در سال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۹-۴- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری						
فعالیت اصلی	۱۳۹۷		۱۳۹۸		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
شرکتهای فرعی :						
تولید کاشی	۸۹.۹۴	۸۹.۹۵	۸۸.۳۹	۸۸.۳۹	قزوین	کاشی و سرامیک الوند
تولید کاشی و سرامیک	۴۷.۷۳	۴۷.۷۳	۴۷.۵۴	۴۷.۵۴	شهر ری	کاشی و سرامیک سعدی
تولید لعاب کاشی	۵۸.۰۷	۵۸.۰۷	۶۱.۹۷	۶۱.۹۷	شیراز	لعابیران
تولید پودر سولفات سدیم	۷۶.۳۱	۷۹.۰۳	۷۶.۵۸	۷۹.۲۰	گرمسار	معدنی املاح ایران
تولید کائولن	۷۵.۷۸	۸۰.۲۸	۷۸.۵۷	۸۳.۱۳	مرند	خاک چینی ایران
تولید پشم شیشه	۵۲.۶۶	۵۲.۶۶	۵۴.۳۵	۵۴.۳۵	شیراز	پشم شیشه ایران
تولید آجر نسوز	۵۹.۸۶	۵۹.۸۶	۶۴.۷۰	۶۴.۰۳	اصفهان	فرآورده های نسوز ایران
تولید فرآورده های مسی	۷۷.۶۸	۷۷.۶۸	۷۸.۲۴	۷۸.۲۵	کرمان	مس شهید باهنر
تولید نوار حاشیه	۶۰.۵۳	۶۰.۵۳	۶۰.۵۳	۶۰.۵۳	قزوین	سرام آراء
قبل از بهره برداری	۷۵	۹۳.۹۲	۷۵	۹۴.۰۱	کردستان	توسعه معادن طلای کردستان
قبل از بهره برداری	۸۰	۹۴.۰۱	۸۰	۹۴.۳۲	زاهدان	توسعه معادن پارس تامین
زغال سنگ	۰	۰.۰	۶۸.۱۹	۶۸.۱۹	طبرس	زغال سنگ پروده طبرس
شرکتهای وابسته :						
تولید فولاد	۲.۴۰	۲.۴۰	۲.۴	۲.۴	اصفهان	فولاد مبارکه
تولید لوله	۲۵.۵۰	۲۵.۵۰	۲۵.۵۰	۲۵.۵۰	اهواز	لوله سازی اهواز
تولید لوله	۲۶.۹۹	۲۶.۹۹	۳۰	۳۰	ماهشهر	لوله سازی ماهشهر
تولید فولاد	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	اهواز	فولاد اکسین
سرمایه گذاری	۴.۲۷	۴.۲۷	۸.۳	۸.۳	تهران	توسعه معادن و فلزات
بازرگانی	۵۴.۰۸	۵۴.۰۸	۵۴.۰۸	۵۴.۰۸	امارات	اپیکو
تولید کاتد مس	۵.۶۳	۵.۶۵	۵.۷۱	۵.۷۳	کرمان	صنایع مس ایران

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		ارزش دفتری			استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
		مانده در			مانده در			مانده در		
		پایان سال			ابتدای سال			پایان سال		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			افزایش		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			فروخته شده		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۸		
		۱۳۹۸								

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۱- سرقفلی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۰,۳۴۹	۳۷۵,۲۹۷		بهای تمام شده در ابتدای سال
۵۵,۵۲۹	۳۵۰,۱۵۳	۱۱-۱	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۵۸۱)	(۵,۲۵۹)		تعدیلات
۳۷۵,۲۹۷	۷۲۰,۱۹۱		بهای تمام شده در پایان سال
۱۷۱,۶۲۳	۱۹۰,۰۳۳		استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۸,۷۶۳	۳۶,۰۰۸	۲۹	استهلاک سال
(۳۵۳)	(۳,۳۲۳)		تعدیلات
۱۹۰,۰۳۳	۲۲۲,۷۱۸		استهلاک انباشته در پایان سال
۱۸۵,۲۶۴	۴۹۷,۴۷۳		مبلغ دفتری

۱۱-۱- سرقفلی تحصیل شده طی سال عمدتاً مربوط به تحصیل سهام شرکتهای فرآورده های نسوز ایران ، صنایع خاک چینی ایران ، لعابیران ، صنایع مس شهید باهنر ، معدنی املاح ایران و پشم شیشه ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته						بهای تمام شده							
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک انباشته دارایی های شرکت فرعی تحصیل شده طی سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مآزاد ارزش منصفانه دارایی های شرکت فرعی تحصیل شده طی سال	بهای تمام شده دارایی های شرکت فرعی تحصیل شده طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۳۹۷	۱۳۹۸														
۱۸۹,۸۶۳	۲,۱۹۰,۳۱۰	۰		-		-	-	۲,۱۹۰,۳۱۰	۱,۸۸۰,۲۳۵	۷۲,۴۶۴	۲۸,۸۸۲	-	۱۸,۸۶۶	۱۸۹,۸۶۳	زمین
۴۸۵,۸۷۶	۹۴۲,۰۴۶	۱,۰۲۷,۰۶۴	(۷۷)	(۲۳۵)	۴۸۴,۵۲۸	۹۲,۷۶۳	۴۵۰,۰۸۵	۱,۹۶۹,۱۱۰	۱۶۷,۶۲۷	۶۸۹,۳۸۸	۱۴۴,۴۹۳	(۲۶۸)	۳۱,۹۰۹	۹۳۵,۹۶۱	ساختمان و تاسیسات
-	۲,۱۶۶,۴۷۹	۵۵۷,۳۲۷	۱,۶۴۳	-	۴۳۹,۱۱۵	۱۱۶,۵۶۹	-	۲,۷۲۳,۸۰۶	۸۱۲,۰۵۶	۱,۷۰۹,۳۷۳	-	-	۲۰۲,۳۷۷	-	معادن (تونل و راه های دسترسی)
-	۱,۷۶۸	۱۵۵,۳۷۲	-	-	۱۵۲,۳۲۸	۳,۰۴۴	-	۱۵۷,۱۴۰	-	۱۵۷,۱۴۰	-	-	-	-	جاده و راه آهن
۲۵,۲۳۰	۴۶,۵۵۴	۷۳,۰۰۱	(۱)	(۱,۴۳۶)	۹,۲۸۴	۱۷,۱۳۰	۴۸,۰۲۴	۱۱۹,۵۵۵	-	۳۳,۱۳۹	۹,۰۱۲	(۱,۶۲۳)	۵,۷۷۳	۷۳,۲۵۴	وسایط نقلیه
۱,۱۶۵,۰۷۹	۵۰,۱۶,۹۹۶	۲,۷۳۰,۳۲۰	(۱,۶۶۹)	(۱۶,۱۹۵)	۸۰۷,۳۶۲	۲۵۱,۹۷۳	۱,۶۸۸,۸۴۹	۷,۷۴۷,۳۱۶	۳,۷۴۷,۳۹۰	۹۲۹,۹۵۸	۱۵۷,۳۸۴	(۲۱,۵۱۹)	۸۰,۱۷۵	۲,۸۵۳,۹۲۸	ماشین آلات
۱۵,۳۰۷	۱۰۲,۹۴۳	۷۸,۴۲۶	(۱)	(۳)	۲۵,۶۷۷	۱۱,۷۸۵	۴۰,۹۶۸	۱۸۱,۳۶۹	۱۸,۰۱۳	۴۴,۷۳۷	۵۸,۱۹۸	(۳)	۴,۱۴۹	۵۶,۳۷۵	ابزارآلات
۴۹,۶۷۵	۷۹,۲۴۶	۱۲۳,۹۴۷	۲	(۱۶۷)	۱۳,۶۰۸	۲۱,۷۹۵	۸۸,۷۰۹	۲۰۳,۱۹۳	-	۲۶,۵۱۲	۱۵,۸۳۹	(۱۹۳)	۲۲,۶۵۱	۱۳۸,۳۸۴	اثاثه و منصوبات
۱,۹۳۱,۰۳۰	۱۰,۵۴۶,۳۴۲	۴,۷۴۵,۴۵۷	(۱۰۳)	(۱۸,۰۳۶)	۱,۹۳۱,۹۰۲	۵۱۵,۰۵۹	۲,۳۱۶,۶۳۵	۱۵,۲۹۱,۸۰۰	۶,۶۲۵,۳۲۲	۳,۶۶۲,۷۱۱	۴۱۳,۸۰۸	(۲۳,۶۰۶)	۳۶۵,۹۰۰	۴,۲۴۷,۶۶۵	دارائیهای در جریان تکمیل
۴۵۱,۵۵۶	۴۵۲,۲۳۶							۴۵۲,۲۳۶	(۱۹,۰۰۹)	۲۶,۷۹۶	(۲۳۹,۸۱۱)	-	۲۳۲,۷۰۴	۴۵۱,۵۵۶	
۱۱۱,۱۳۴	۵۶۵,۸۸۲							۵۶۵,۸۸۲	-	۳۷,۷۹۲	(۴۹,۴۵۵)	(۵۳,۲۳۸)	۵۱۹,۶۴۹	۱۱۱,۱۳۴	
۲۵,۵۷۳	۱,۳۶۲,۲۵۷	۲,۵۲۰	-	-	-	۴۴۶	۲,۰۷۴	۱,۳۶۴,۷۷۷	۱,۳۲۶,۱۰۷	۹,۸۶۸	(۱۰۵,۹۴۹)	(۶۵۲)	۱۰۷,۷۵۶	۲۷,۶۴۷	اقدام سرمایه ای در انبار
۲,۵۱۹,۳۹۳	۱۲,۹۲۶,۷۱۸	۴,۷۴۷,۹۷۷	(۱۰۳)	(۱۸,۰۳۶)	۱,۹۳۱,۹۰۲	۵۱۵,۰۵۵	۲,۳۱۸,۷۰۹	۱۷,۶۷۴,۶۹۵	۷,۹۳۲,۴۲۰	۳,۷۳۷,۱۶۷	۱۸,۵۹۳	(۷۷,۴۹۶)	۱,۲۲۶,۰۰۹	۴,۸۳۸,۰۰۲	

۱-۱-۱۲- دارائیهای ثابت مشهود شرکتهای گروه تا ارزش ۲۰۹۵۴,۷۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق , سیل , و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱-۲-۱۲- بهای تمام شده , استهلاک انباشته و مآزاد ارزش منصفانه دارایی های شرکت فرعی تحصیل شده مربوط به تحصیل سهام شرکت زغال سنگ پروده طیس طی سال می باشد.

۱-۳-۱۲- افزایش معادن به مبلغ ۲۰۲,۳۷۷ میلیون ریال مربوط به سهم معادن از هزینه های پیشروی شرکت زغال سنگ پروده طیس می باشد.

۱-۴-۱۲- افزایش دارائیهای در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به پروژه مصالح سبک و پانل گازی و ملات خشک شرکت خاک چینی ایران می باشد.

۱-۴-۱۲- افزایش پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات طرح تولید مصالح سبک و پانل گازی و ملات خشک شرکت خاک چینی ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۲-۲ - شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۵۸,۸۳۳	۵۸,۸۳۳	-	-	-	۵۸,۸۳۳	-	۵۸,۸۳۳	زمین
۳۴,۲۵۳	۳۱,۵۹۱	۲۱,۵۹۲	۲,۶۶۲	۱۸,۹۳۰	۵۳,۱۸۳	-	۵۳,۱۸۳	ساختمان
۵۶۳	۳۸۶	۳,۳۸۴	۱۷۷	۳,۲۰۷	۳,۷۷۰	-	۳,۷۷۰	وسایط نقلیه
۲,۱۵۵	۲,۶۲۴	۵,۱۰۲	۶۱۷	۴,۴۸۵	۷,۷۲۶	۱,۰۸۶	۶,۶۴۰	اثاثه و منصوبات
۹۵,۸۰۴	۹۳,۴۳۴	۳۰,۰۷۸	۳,۴۵۶	۲۶,۶۲۲	۱۲۳,۵۱۲	۱,۰۸۶	۱۲۲,۴۲۶	داراییهای در جریان تکمیل
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	-	-	-	۱,۳۵۰	-	۱,۳۵۰	
۹۷,۱۵۴	۹۴,۷۸۴	۳۰,۰۷۸	۳,۴۵۶	۲۶,۶۲۲	۱۲۴,۸۶۲	۱,۰۸۶	۱۲۳,۷۷۶	

۱۲-۲-۱ - داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۷۱.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق , سیل , و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۳-۱۲- دارائیهای در جریان تکمیل گروه به شرح زیر می باشد :

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت گروه	شرح دارایی در جریان تکمیل	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷			۱۳۹۸	۱۳۹۷
پشم شیشه ایران	انتقال کارخانه شیراز از محل کنونی به منطقه ویژه اقتصادی	۲۹	۲۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۶۱۶,۵۹۳	۶۴,۷۸۳	۲۹,۷۹۱
فرآورده های نسوز ایران	طرح فراوری مواد اولیه شهرک صنعتی جمبزه - فاز اول	۶۹	۴۵,۲۵	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۷۰,۰۰۰	۸۱,۵۴۳	۳۴,۵۷۸
صنایع کاشی و سرامیک الوند	احداث خط تولید کاشی سائز ۱۰۰*۱۰۰کارخانه الوند ۳	۳۵	-	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۶,۵۰۰	۱۰,۷۴۹	-
صنایع کاشی و سرامیک الوند	احداث خط تولید فول پولیش سائز ۸۰*۸۰ و ۱۰۰*۱۰۰کارخانه الوند ۳	۱۰۰	۸۰	-	-	-	۲۵,۵۲۹
صنایع سرام آرا	طرح توسعه کارخانه	۱۰۰	۹۷	-	-	-	۱۶۴,۵۸۴
توسعه معادن طلای کردستان	بهره برداری از معادن سه گانه	۱۲	۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۱۶۳,۳۹۰	۱۳۴,۰۳۵	۱۱۳,۳۲۴
صنایع خاک چینی ایران	احداث خط تولید مصالح سبک و پانل گازی	۶۵	۳	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱,۹۲۸,۳۷۴	۵۷,۵۹۷	۷,۰۳۲
توسعه معادن پارس تامین	اکتشاف مقدماتی در معادن پارس ۱ و ۳ و منطقه خارستان و بیدستر	۴۸	۳۸	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۲۹۶,۷۵۶	۹۴,۳۲۸	۵۵,۵۶۱
	سایر پروژه ها					۹,۲۰۱	۲۱,۱۵۷
جمع						۴۵۲,۲۳۶	۴۵۱,۵۵۶

۳-۱۲- پروژه بهره برداری از معادن طلای کردستان شامل مبلغ ۱۲۹,۳۸۵ میلیون ریال بابت جاده دسترسی به معادن سه گانه و مبلغ ۴,۶۵۰ میلیون ریال بابت ساخت ۲ دستگاه سوله می باشد. تکمیل پروژه های شرکت

توسعه معادن طلای کردستان منوط به داشتن نقدینگی و اخذ مجوزهای مورد نیاز می باشد.

۳-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه شامل پیش پرداخت شرکت صنایع خاک چینی ایران به شرکت هس هلند بمبلغ ۱۶۷,۴۹۵ میلیون ریال بابت خرید ماشین آلات طرح تولید مصالح سبک و پانل گازی و ملات

خشک ، پیش پرداخت شرکت معدنی املاح ایران به شرکت ایران خودرو دیزل بمبلغ ۱۱۲,۷۲۰ میلیون ریال بابت خرید ۱۵ دستگاه کامیون کمپرسی و پیش پرداخت شرکت لعابیران به شرکت رفماک بمبلغ ۷۳,۲۶۴

میلیون ریال بابت خرید یکدستگاه کوره ثابت می باشد.

۳-۱۲- سایر داراییها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۱۶۲	۷,۸۵۰	ودایع و سپرده ها
۶,۴۶۱	۶,۶۳۹	سایر
۱۳۳,۶۲۳	۱۴,۴۸۹	

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۴- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۷,۶۷۹	۱,۷۷۵,۵۱۸	-	۱,۷۷۵,۵۱۸	۱۴-۱-۱
۱۳۶,۲۶۹	۱۷۳,۲۲۴	-	۱۷۳,۲۲۴	
۱,۰۰۳,۹۴۸	۱,۹۴۸,۷۴۲	-	۱,۹۴۸,۷۴۲	
۵۱۵,۷۰۴	۷۸۱,۵۱۵	۹۶,۳۹۳	۶۸۵,۱۲۲	۱۴-۱-۲
-	۴۰۳,۲۵۸	-	۴۰۳,۲۵۸	
۵۱۵,۷۰۴	۱,۱۸۴,۷۷۳	۹۶,۳۹۳	۱,۰۸۸,۳۸۰	
۱,۵۱۹,۶۵۲	۳,۱۳۳,۵۱۵	۹۶,۳۹۳	۳,۰۳۷,۱۲۲	
۵۰,۶۵۴	۱۳۴,۲۲۴	-	۱۳۴,۲۲۴	
۷,۷۸۹	۱۱۰,۵۷۶	-	۱۱۰,۵۷۶	
-	۶۱۳,۰۰۳	-	۶۱۳,۰۰۳	۱۴-۱-۳
-	۵۹۱,۳۵۲	-	۵۹۱,۳۵۲	۱۴-۱-۴
-	۵۸۹,۶۴۶	-	۵۸۹,۶۴۶	۱۴-۱-۵
۳۱,۹۵۲	۳۱,۹۵۲	-	۳۱,۹۵۲	
۲۷,۷۱۴	۶۱,۰۲۱	-	۶۱,۰۲۱	
۵۵,۱۲۹	۵۶,۴۲۹	-	۵۶,۴۲۹	
۷۳,۱۱۹	۱۴۲,۸۵۴	-	۱۴۲,۸۵۴	
۲۴,۳۲۴	۲۷۷,۱۹۸	-	۲۷۷,۱۹۸	
۱۹۶,۳۸۱	۵۳۵,۷۴۲	-	۵۳۵,۷۴۲	۱۴-۱-۶
۱۴,۴۶۰	۶۹,۴۱۴	-	۶۹,۴۱۴	
۳۰۰,۱۴۳	۴۶۳,۵۷۶	۲۵,۰۴۸	۴۳۸,۵۲۸	۱۴-۱-۲
۷۹۱,۵۶۵	۳,۶۷۶,۹۸۷	۲۵,۰۴۸	۳,۶۵۱,۹۳۹	
۲,۳۱۱,۳۱۷	۶,۸۱۰,۵۰۲	۱۲۱,۴۴۱	۶,۶۸۹,۰۶۱	

اصلی :

تجاری :

-	۳۵۳,۲۵۸	-	۳۵۳,۲۵۸	حسابهای پرداختنی
۱۶	-	-	-	بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۱۶	۳۵۳,۲۵۸	-	۳۵۳,۲۵۸	سایر

غیر تجاری :

-	۵۹۱,۳۵۲	-	۵۹۱,۳۵۲	۱۴-۱-۴
-	۱۰۱,۶۳۰	-	۱۰۱,۶۳۰	شستا - مطالبات سازمان تامین اجتماعی
۲۱۰	۲۴۹	-	۲۴۹	اشخاص وابسته - ذوب آهن اصفهان
۵۸۸	۵۶۵	-	۵۶۵	مالیات تکلیفی و حقوق
۲۵۴	۴۳۷	-	۴۳۷	حق بیمه های پرداختنی
۳۶,۴۱۶	۴۵,۳۷۹	-	۴۵,۳۷۹	سپرده های پرداختنی
۳۷,۴۶۸	۷۳۹,۶۱۳	-	۷۳۹,۶۱۳	سایر
۳۷,۴۸۴	۱,۰۹۲,۸۷۰	-	۱,۰۹۲,۸۷۰	

۱۴-۱-۱- اسناد پرداختنی گروه به اشخاص وابسته مربوط به اسناد پرداختنی شرکت صنایع مس شهید باهنر به ملی صنایع مس ایران بابت خرید کاتد و مفتول می باشد.

۱۴-۱-۲- بدهی ارزی گروه به سایر اشخاص و سایر پرداختنی ارزی غیر تجاری گروه هم ارز ریالی مبلغ ۵۹.۸۸۳ دلار و ۷۳۵.۵۲۹ یورو ، ۱۳۰.۳۳۰ یوان چین و ۹۲۹.۳۴۱ دلار کانادا می باشد که با نرخ سامانه نیما تسعیر شده است.

۱۴-۱-۳- مبلغ مزبور مربوط به شرکت زغال سنگ پروده طبس و بابت وجوه دریافتی در طول اجرای طرح تجهیز معادن بوده است.

۱۴-۱-۴- مبلغ مزبور مربوط به بدهی شرکت اصلی و بابت تهاتر مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت به استناد ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور می باشد

۱۴-۱-۵- مبلغ مزبور مربوط به شرکت زغال سنگ پروده طبس و بابت وجوه دریافتی بابت تامین نقدینگی در سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ بوده است.

۱۴-۱-۶- هزینه های پرداختنی گروه عمدتاً مربوط به شرکت زغال سنگ پروده طبس به مبلغ ۳۱۰.۱۲۳ میلیون ریال (عمدتاً بابت ۴ درصد ذخیره مربوط به مشاغل سخت و زیان آور) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۴-۲- پرداختنی های بلند مدت :

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری :		
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۱۴-۲-۱	۳۴۹,۶۳۸
شرکت ملی فولاد ایران	۱۴-۲-۱	۲۶۳,۵۱۷
بانک مرکزی	۱۴-۲-۲	۶۵۹,۱۸۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		۱۰,۹۵۲
سایر		۴,۲۳۵
	<u>۱,۲۸۸,۸۵۴</u>	<u>۱۵,۱۸۷</u>

۱۴-۲-۱- با توجه به مبادله قرارداد ۴ جانبه شرکت زغال سنگ پروده طیس با شرکتهای تهیه و تولید مواد معدنی ایران ، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکت ملی فولاد ایران در سال ۹۷ ، مقرر گردید بدهی شرکت زغال سنگ پروده طیس به شرکتهای فوق به صورت تحویل ماهیانه ۲.۵۰۰ تن زغالسنگ کنستانتره بر اساس قیمت مصوب صورت پذیرد که این موضوع در دست اقدام می باشد.

۱۴-۲-۲- مبلغ مزبور مربوط به مبالغ مطالبه شده از شرکت زغال سنگ پروده طیس بابت مابه التفاوت نرخ ارز و سود و جرائم تسهیلات دریافتی در سنوات قبل (بر اساس ماده ۶۲ قانون محاسبات عمومی کشور و به منظور خرید ماشین آلات مورد نیاز شرکت) می باشد که طبق ادعای شرکت ، تسویه و تعیین تکلیف آن می بایست از طریق سازمان خصوصی سازی و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران پیگیری شود .

۱۵- مالیات پرداختنی :

۱۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است :

	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۶۵,۷۲۸	۳۲۹,۵۱۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۷۵۵,۲۳۷	۴۴۲,۸۹۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	(۸,۷۰۰)	۵۳,۴۰۰
پرداختی طی سال	(۲۵۶,۹۸۲)	(۳۶۰,۰۷۷)
مانده در پایان سال	<u>۹۵۵,۲۸۳</u>	<u>۴۶۵,۷۲۸</u>

۱۵-۱-۱- طبق برگه‌های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۶۵ میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی از شرکتهای فرعی گروه مطالبه گردیده است که شرکتهای مزبور به مالیات مطالبه شده اعتراض نموده اند.

۱۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸-میلیون ریال		۱۳۹۷					
	میلیون ریال		میلیون ریال					
	مالیات							
	سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی
رسیدگی نشده	۱۳۹۶	۲,۱۴۱,۶۰۲	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	۱۳۹۷	۹,۱۹۳,۷۲۷	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	۱۳۹۸	۵,۹۲۴,۵۱۱	-	-	-	-	-	-

۱۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از سال مالی ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴۸,۸۴۶	-	۱۴۸,۸۴۶
-	-	۲۰۱,۸۸۳	۴۵۳,۴۱۹
-	۱۴۸,۸۴۶	۲۰۱,۸۸۳	۶۰۲,۲۶۵

شرکت اصلی

گروه - شرکتهای فرعی (متعلق به اقلیت)

۱۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۲۵ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱.۷۹۳ ریال بوده است.

۱۶-۲- گردش سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۶۸,۱۴۵	-	۳,۴۹۲,۴۵۲	۲۰۱,۸۸۳
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۴,۱۲۵	۲,۸۸۵,۷۴۱
(۴,۶۸۴,۵۶۸)	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۶۸۴,۵۶۸)	(۲,۲۵۰,۰۰۰)
(۲,۷۸۳,۵۷۷)	(۱۰۱,۱۵۴)	(۲,۸۶۰,۱۲۶)	(۲۳۵,۳۵۹)
-	۱۴۸,۸۴۶	۲۰۱,۸۸۳	۶۰۲,۲۶۵

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب

تسویه سود سهام از محل مطالبات

سود سهام پرداختنی

مانده در پایان سال

۱۷- تسهیلات مالی

۱۷-۱- تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۰۸,۴۴۱	۳,۹۹۸,۱۶۰	۶,۸۲۳,۲۹۲	۷,۸۲۶,۱۵۷	بانک ها - ریالی
-	-	-	۱۵۹,۸۶۷	بانک ها - ارزی
۲,۶۷۴,۵۶۳	۱,۱۳۱,۹۸۳	۲,۶۷۴,۵۶۳	۱,۱۳۱,۹۸۳	بازار سرمایه - اوراق اختیار فروش تبعی
۶,۶۸۳,۰۰۴	۵,۱۳۰,۱۴۳	۹,۴۹۷,۸۵۵	۹,۱۱۸,۰۰۷	
(۳۲۳,۸۰۴)	(۱,۲۹۲,۲۳۲)	(۴۲۵,۸۳۳)	(۱,۷۶۸,۸۸۶)	سود و کارمزد سنوات آتی
۶,۳۵۹,۲۰۰	۳,۸۳۷,۹۱۱	۹,۰۷۲,۰۲۲	۷,۳۴۹,۱۲۱	
-	(۳۴۸,۸۰۰)	(۱۵۶,۰۲۸)	(۴۱۹,۵۷۳)	سپرده های مسدودی نزد بانکها بابت دریافت تسهیلات
-	-	۱۵,۵۸۴	۵,۲۷۷	سود و جرائم معوق
۶,۳۵۹,۲۰۰	۳,۴۸۹,۱۱۱	۸,۹۳۱,۵۷۸	۶,۹۳۴,۸۲۵	
-	(۲,۰۶۰,۲۸۲)	(۱۲۹,۲۱۹)	(۲,۸۶۴,۷۹۶)	حصه بلندمدت
۶,۳۵۹,۲۰۰	۱,۴۲۸,۸۲۹	۸,۸۰۲,۳۵۹	۴,۰۷۰,۰۲۹	حصه کوتاه مدت جاری

۱۷-۱-۲- به تفکیک نرخ اسمی سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۷۴,۵۶۳	۱,۱۳۱,۹۸۳	۴,۴۱۳,۸۰۷	۱,۳۴۰,۰۷۶
۳,۴۸۸,۰۰۰	۳,۹۹۸,۱۶۰	۴,۵۶۳,۶۰۷	۷,۷۱۸,۰۶۴
۵۲۰,۴۴۱	-	۵۲۰,۴۴۱	۱۵۹,۸۶۷
۶,۶۸۳,۰۰۴	۵,۱۳۰,۱۴۳	۹,۴۹۷,۸۵۵	۹,۱۱۸,۰۰۷

از ۲۱ تا ۲۵ درصد

از ۱۶ تا ۲۰ درصد

از ۵ تا ۱۰

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱-۳-۱۷- به تفکیک نرخ موثر سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	از ۲۳ تا ۲۸ درصد
۳,۷۷۴,۵۶۳	۲,۳۳۱,۹۸۳	۶,۴۱۳,۸۰۷	۲,۷۴۰,۰۷۶	از ۱۸ تا ۲۲ درصد
۲,۳۸۸,۰۰۰	۲,۷۹۸,۱۶۰	۲,۵۶۳,۶۰۷	۶,۲۱۸,۰۶۴	از ۵ تا ۱۰
۵۲۰,۴۴۱	-	۵۲۰,۴۴۱	۱۵۹,۸۶۷	
۶,۶۸۳,۰۰۴	۵,۱۳۰,۱۴۳	۹,۴۹۷,۸۵۵	۹,۱۱۸,۰۰۷	

۱-۴-۱۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۸		
شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ تا
میلیون ریال	میلیون ریال	از ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ به بعد
۲,۵۹۰,۰۷۵	۵,۴۶۳,۶۷۳	
۲,۵۴۰,۰۶۸	۳,۶۵۴,۳۳۴	
۵,۱۳۰,۱۴۳	۹,۱۱۸,۰۰۷	

۱-۵-۱۷- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۸		
شرکت اصلی	گروه	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۱,۱۳۱,۹۸۳	۱,۲۱۹,۲۷۷	چک و سفته
-	۵۹۱,۹۳۳	قرارداد لازم اجراء
۳,۹۹۸,۱۶۰	۵,۶۶۷,۲۳۵	
-	۱,۶۳۹,۵۶۲	
۵,۱۳۰,۱۴۳	۹,۱۱۸,۰۰۷	

۱-۶-۱۷- تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت صنایع خاک چینی ایران (هم ارز ریالی مبلغ ۱.۷۷۴.۷۷۷ دلار) می باشد.

۱۸- پیش دریافتها

۱-۱۸- مانده پیش دریافتیهای گروه به مبلغ ۹۱۹.۳۴۳ میلیون ریال (سال قبل ۲۴۴.۱۳۸ میلیون ریال) تماماً مربوط به سایر مشتریان میباشد

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵,۴۵۸	۶,۶۲۳	۳۴۰,۸۰۴	۳۷۴,۹۹۲	پرداخت شده طی سال
(۱۱۱)	(۷۷۲)	(۷۰,۲۰۵)	(۱۳۶,۲۵۳)	ذخیره تامین شده
۱,۲۷۶	۳,۲۰۲	۱۰۴,۳۹۳	۱۷۱,۱۶۱	مانده در پایان سال
۶,۶۲۳	۹,۰۵۳	۳۷۴,۹۹۲	۸۵۹,۲۷۳	

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون شامل ۲۰.۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

۲۰-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
تعداد	درصد	تعداد	درصد	
۱۷,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۸۹.۹۹۹۹۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۱,۸۹۵	۸۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰۰۰۰۰	۲,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۱	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۵	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰	۰	۱,۹۹۷,۹۹۵,۱۰۵	۹.۹۸۹۹۸	سایر سهامداران - کمتر از ۱٪
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی مبلغ ۳۰۶.۳۹۳ میلیون ریال و شرکتهای فرعی جمعاً مبلغ ۵۴.۱۸۹ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- اندوخته سرمایه ای

اندوخته سرمایه ای عمدتاً مربوط به اندوخته سرمایه ای شرکت اصلی به مبلغ ۱.۳۳۸.۲۴۶ میلیون ریال می باشد که در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه و معادل سود حاصل از فروش سرمایه گذارهای موجود در سبد سهام شرکت به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس ، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. الباقی اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۲۴۶.۸۶۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۹.۷۴۷ میلیون ریال ، ۱۹.۸۶۸ میلیون ریال ، ۱۹.۶۷۲ میلیون ریال ، ۱۳.۴۱۱ میلیون ریال و ۱۷۴.۱۷۱ میلیون ریال به ترتیب مجموع سهم گروه از افزایش سرمایه شرکتهای فرآورده های نسوز ایران ، کاشی سعدی ، سرام آرا ، پشم شیشه ایران و صنایع مس شهید باهنر از محل سایر اندوخته ها و سود انباشته در سنوات قبل می باشد .

۲۳- سایر اندوخته ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۱	۷,۶۳۳
(۶,۰۵۳)	-
۱۲,۹۳۵	(۱۳۳)
۷,۶۳۳	۷,۵۰۰

سهم گروه از سایر اندوخته های شرکتهای فرعی :

مانده در ابتدای دوره

انتقال به اندوخته سرمایه ای

سایر تغییرات

مانده در پایان دوره

۲۴- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۹۵۳	۱۰۴,۰۷۱

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکتهای وابسته

۲۵- سهم اقلیت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۳,۴۶۰	۶۹۵,۶۵۸
۶۲,۹۳۸	۷۹,۹۵۸
-	۴,۵۰۴,۷۷۶
۴۶۱,۶۱۵	۱,۳۱۶,۵۱۲
۱,۲۵۸,۰۱۳	۶,۵۹۶,۹۰۴

سرمایه

اندوخته ها

تفاوت ارزش منصفانه و دفتری داراییهای زغال سنگ پروده طبس

سود انباشته

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۶- در آمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۰,۹۷۵,۸۲۳	۱۸,۴۰۹,۲۴۰	۲۶-۱	فروش خالص
-	-	۶۵۶,۸۸۳	۳۳۲,۳۴۸	۲۶-۲	ارائه خدمات
۱۰,۰۴۵,۱۰۱	۶,۷۹۵,۴۸۴	۶,۹۹۶,۶۶۳	۱,۲۹۲,۷۶۳	۲۶-۳	سود سرمایه گذاری ها
۱۰,۰۴۵,۱۰۱	۶,۷۹۵,۴۸۴	۱۸,۶۲۹,۳۶۹	۲۰,۰۳۴,۳۵۱		

۲۶-۱- فروش خالص

۱۳۹۷		۱۳۹۸		واحد اندازه گیری	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
گروه :					
داخلی :					
۱,۲۲۸,۹۸۴	۷,۸۳۶,۶۲۷	۲,۱۰۸,۶۵۰	۱۰,۳۰۵,۹۸۸	مترمربع	کاشی و سرامیک (کاشی الوند و سعدی)
۵,۱۵۴,۲۰۰	۱۵,۵۵۰	۹,۵۷۳,۷۶۴	۱۸,۹۱۸	تن	فرآورده های مسی (شرکت مس باهنر)
۱,۰۸۳,۴۸۹	۲۲۵,۴۹۵	۱,۸۱۴,۶۶۶	۲۴۰,۸۷۳	تن	پودر سولفات سدیم (شرکت املاح معدنی ایران)
۲۴۸,۵۹۸	۶,۲۱۱	۴۰۴,۴۵۶	۷,۳۲۷	تن	پشم شیشه (شرکت پشم شیشه ایران)
۲۳۴,۱۹۱	۳,۴۶۲	۳۰۵,۴۱۵	۲,۶۴۸	هزار مترمربع	ایزوگام (شرکت پشم شیشه ایران)
۱۶۱,۳۶۵	۶,۳۴۹,۷۳۷	۱۸۲,۷۰۰	۶,۶۱۰,۰۴۷	قطعه	نوار حاشیه و سایر محصولات سرام آراء
۱,۰۶۱,۳۳۵	۳۸,۳۴۲	۲,۰۳۳,۹۰۰	۴۰,۹۹۹	تن	فرآورده های نسوز و دیر گداز (آجر)
۲۹۳,۰۰۷	۱۳,۱۲۵	۱۳۰,۱۸۳	۲,۳۹۲	تن	لعباب (محصولات شرکت لعابیران)
۶۸۲,۸۶۲	۴۴۷,۰۱۸	۱,۰۴۵,۹۷۷	۴۵۶,۶۶۴	تن	کاتولن (محصولات شرکت صنایع خاک چینی ایران)
-	-	۱۹۵,۶۵۹	۲۱,۴۲۵	تن	زغال سنگ (محصولات زغال سنگ پروده طبس)
۱۰,۱۴۸,۰۳۰		۱۷,۷۹۵,۳۷۱			

صادراتی :

۲۶۶,۲۸۰	۲,۱۷۹,۰۸۷	۲۴۲,۵۲۱	۱,۶۵۴,۴۶۰	مترمربع	کاشی و سرامیک (کاشی الوند و سعدی)
۴۰۹,۱۱۷	۱,۵۸۶	۴۱۴,۸۱۸	۹۶۷	تن	فرآورده های مسی (شرکت مس باهنر)
۴۳,۸۲۵	۲۶,۷۴۶	۴۹,۴۴۱	۲۲,۲۱۳	تن	پودر سولفات سدیم (شرکت املاح معدنی ایران)
۴۱,۲۰۶	۱,۱۷۵	۲۱,۱۹۴	۴۹۳	تن	پشم شیشه (شرکت پشم شیشه ایران)
۵,۴۴۹	۸۵	۷۲۱	۱۱	هزار مترمربع	ایزوگام (شرکت پشم شیشه ایران)
۶,۰۵۵	۲۵۷,۵۹۵	۵۰,۵۸۶	۱,۲۳۰,۹۶۶	قطعه	نوار حاشیه و سایر محصولات سرام آراء
۲۲,۸۲۵	۴۵۵	۱۱۴,۰۵۳	۹۴۷	تن	فرآورده های نسوز و دیر گداز (آجر)
۸۱,۰۸۲	۳,۹۲۶	۱۹۱,۰۴۸	۳,۶۴۷	تن	لعباب (محصولات شرکت لعابیران)
۷۳,۵۹۸	۱۷,۴۳۶	۴۸,۶۰۷	۱۱,۱۰۳	تن	کاتولن (محصولات شرکت صنایع خاک چینی ایران)
-	-	۱۳,۷۵۳	۱,۷۷۴	تن	زغال سنگ (محصولات زغال سنگ پروده طبس)
۹۴۹,۴۳۷		۱,۱۴۶,۷۴۲			
۱۱,۰۹۷,۴۶۷		۱۸,۹۴۲,۱۱۳			
(۱۲۱,۶۴۴)		(۵۳۲,۸۷۳)			برگشت از فروش و تخفیفات
۱۰,۹۷۵,۸۲۳		۱۸,۴۰۹,۲۴۰			فروش خالص

۲۶-۲- ارائه خدمات تماماً مربوط به ارائه خدمات کارمزدی توسط شرکت صنایع مس شهید باهنر می باشد .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۳-۲۶- سود سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۳,۶۳۵	۲,۶۳۰,۹۶۴	-	-	سود سهام شرکت‌های فرعی
۹۵۷,۴۱۰	۲,۷۷۴,۶۹۹	-	-	سود سهام شرکت‌های وابسته
۲۱,۵۷۷	۳۲,۲۹۲	۲۱,۵۷۷	۳۲,۲۹۲	سود سهام سایر شرکتها
۲,۲۷۲,۶۲۲	۵,۴۳۷,۹۵۵	۲۱,۵۷۷	۳۲,۲۹۲	۲۶-۳-۱
۷,۷۵۲,۰۳۶	۱,۳۳۸,۲۴۶	۶,۹۵۴,۶۴۳	۱,۲۴۱,۱۸۸	۲۶-۳-۲
۲۰,۴۴۳	۱۹,۲۸۳	۲۰,۴۴۳	۱۹,۲۸۳	سود فروش سهام
۱۰,۰۴۵,۱۰۱	۶,۷۹۵,۴۸۴	۶,۹۹۶,۶۶۳	۱,۲۹۲,۷۶۳	سود اوراق مشارکت و سپرده سرمایه گذاری بانکی

۳-۳-۱- سود سرمایه گذاریها بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		سود سهام شرکت‌های فرعی :
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۴۳۹	۷۰۷,۵۴۱	-	-	معدنی املاح ایران
۵۴۱,۸۳۱	۵۴۹,۲۷۷	-	-	صنایع مس شهید با هنر
۲۵۸,۶۶۴	۵۸۹,۳۰۰	-	-	صنایع خاک چینی
۱۴۹,۵۴۵	۴۳۴,۲۵۵	-	-	فرآورده های نسوز ایران
۳۹,۵۷۵	۱۶۹,۲۲۰	-	-	کاشی و سرامیک الوند
۶,۵۳۷	۴۰۸	-	-	صنایع سرام آرا
۷,۸۹۹	۳۹,۹۴۹	-	-	پشم شیشه ایران
۱,۱۴۵	۱۹۱	-	-	لعبیران
-	۲۶,۱۴۸	-	-	کاشی و سرامیک سعدی
-	۱۱۴,۶۷۵	-	-	زغال سنگ پروده طیس
۱,۲۹۳,۶۳۵	۲,۶۳۰,۹۶۴	-	-	
۲۵۵,۴۷۴	۸۳۳,۷۶۶	-	-	سود سهام شرکت‌های وابسته :
۲۶۴,۸۷۳	۱,۲۷۳,۲۷۷	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۴۳۷,۰۶۳	۶۶۷,۶۵۶	-	-	توسعه معادن و فلزات
۹۵۷,۴۱۰	۲,۷۷۴,۶۹۹	-	-	ملی صنایع مس ایران
۴۵۰	-	۴۵۰	-	سود سهام سایر شرکتها :
۱۷,۹۸۸	۳۲,۲۷۵	۱۷,۹۸۸	۳۲,۲۷۵	گل‌سار فارس
۳,۱۱۱	۱۵	۳,۱۱۱	۱۵	فولاد خوزستان
۲۸	۲	۲۸	۲	فولاد خراسان
۲۱,۵۷۷	۳۲,۲۹۲	۲۱,۵۷۷	۳۲,۲۹۲	سایر
۲,۲۷۲,۶۲۲	۵,۴۳۷,۹۵۵	۲۱,۵۷۷	۳۲,۲۹۲	

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۳-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	سود واگذاری
توسعه معادن و فلزات	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۸۹۱	۵۴۰,۰۰۰	۷۵۶,۸۹۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۷۱	۱۵۶,۴۹۲	۳۴۴,۴۷۹
گروه صنعتی سدید	۸,۹۹۲,۰۹۰	۱۵۵,۵۰۹	۵۹,۲۴۴	۹۶,۲۶۵
فولاد خوزستان	۳,۵۹۲,۲۵۲	۳۷,۰۲۴	۷,۸۹۶	۲۹,۱۲۸
فولاد خراسان	۴,۱۷۰,۸۶۱	۴۱,۹۸۴	۲۰,۱۳۸	۲۱,۸۴۶
کاشی الوند	۶,۲۳۰,۰۰۰	۲۶,۹۷۱	۶,۹۶۴	۲۰,۰۰۷
گلसार فارس	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۷۸	۲۵,۰۴۷	۱۷,۴۳۱
ملی صنایع مس ایران	۳۹,۱۹۷,۳۶۸	۸۷,۸۴۱	۸۰,۱۱۹	۷,۷۲۲
لعا بیران	۹,۲۱۳,۵۴۰	۲۹,۵۷۹	۱۴,۳۳۵	۱۵,۲۴۴
فرآورده های نسوز ایران	۲,۴۲۸,۱۰۷	۱۶,۱۵۸	۱,۵۲۸	۱۴,۶۳۰
صنایع مس شهید باهنر	۲,۰۲۳,۵۰۰	۸,۹۷۶	۱,۸۵۴	۷,۱۲۲
سایر	-	۸,۵۰۰	۱,۰۱۹	۷,۴۸۱
		<u>۲,۲۵۲,۸۸۲</u>	<u>۹۱۴,۶۳۶</u>	<u>۱,۳۳۸,۲۴۶</u>

۴-۲۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۷
کاشی و سرامیک (کاشی الوند و سعدی)	۲,۲۴۴,۵۰۳	۱,۷۵۳,۵۶۱	۲۲	۲۰
فرآورده های مسی (صنایع مس شهید باهنر)	۹,۶۳۲,۴۲۶	۸,۲۱۲,۴۰۳	۱۵	۱۸
پودر سولفات سدیم (شرکت املاح معدنی ایران)	۱,۸۶۴,۱۰۷	۶۹۶,۷۱۹	۶۳	۵۴
پشم شیشه و ایزوگام	۶۹۲,۵۱۶	۵۱۹,۳۳۰	۲۵	۱۴
نوار حاشیه و سایر محصولات سرام آراء	۲۳۰,۲۳۸	۱۷۰,۶۴۰	۲۶	۳۲
فرآورده های نسوز (آجر)	۲,۱۳۶,۱۲۲	۱,۱۶۶,۹۲۴	۴۵	۳۶
لعب (محصولات شرکت لعابیران)	۳۰۵,۶۰۳	۲۳۸,۸۳۵	۲۲	۱۷
کائولن (محصولات شرکت صنایع خاک چینی ایران)	۱,۰۹۴,۵۸۴	۳۰۸,۸۸۶	۷۲	۶۷
زغال سنگ پروده طبس (محصولات زغال سنگ)	۲۰۹,۱۴۰	۱۳۸,۵۴۷	۳۴	۶۷
فروش خالص	۱۸,۴۰۹,۲۴۰	۱۳,۲۰۵,۸۴۴		
ارائه خدمات	۳۳۲,۲۴۸	۱۹۶,۰۳۵	۴۱	۲۵
	<u>۱۸,۷۴۱,۵۸۸</u>	<u>۱۳,۴۰۱,۸۷۹</u>		

۵-۲۶- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۶۳,۷۵۳	۴	۳۲۲,۲۰۳	۳
۱۷,۹۷۷,۸۳۵	۹۶	۱۱,۳۱۰,۵۰۳	۹۷
<u>۱۸,۷۴۱,۵۸۸</u>		<u>۱۱,۶۳۲,۷۰۶</u>	

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۹۳,۰۲۰	-	۵,۹۹۳,۰۲۰	۱۲,۰۸۱,۴۳۷	-	۱۲,۰۸۱,۴۳۷
۵۹۰,۹۵۲	۷۹,۳۷۶	۵۱۱,۵۷۶	۷۱۳,۳۱۹	۳۰,۱۲۲	۶۸۳,۱۹۷
۷۸۰,۰۴۱	۱۳۷,۹۰۳	۶۴۲,۱۳۸	۹۴۵,۷۳۱	۵۴,۴۵۸	۸۹۱,۲۷۳
۱۳۸,۹۰۰	۴۳,۷۹۸	۹۵,۱۰۲	۱۵۲,۲۹۹	۱۷,۹۱۳	۱۳۴,۳۸۶
۶۶,۰۳۲	۲۳,۳۰۵	۴۲,۷۲۷	۸۸,۴۷۴	۱۲,۱۱۸	۷۶,۳۵۶
۱۵۹,۷۳۱	۲۷,۰۲۳	۱۳۲,۷۰۸	۱۵۷,۱۹۱	۱۰,۷۶۵	۱۴۶,۴۲۶
۲۳۸,۲۸۳	۳۸,۲۲۰	۲۰۰,۰۶۳	۲۷۱,۹۰۳	۱۴,۱۶۶	۲۵۷,۷۳۷
۳۴۱,۵۳۹	۷۰,۸۳۳	۲۷۰,۷۰۶	۳۸۷,۰۶۱	۲۱,۹۸۲	۳۶۵,۰۷۹
۳۱۵,۵۲۷	۲۶,۶۴۸	۲۸۸,۸۷۹	۳۳۰,۶۹۸	۱۱,۳۴۹	۳۱۹,۳۴۹
۲,۸۹۵	۶۳۵	۲,۲۶۰	۲,۲۱۸	۱۰۷	۲,۱۱۱
۲۱۶,۰۴۱	۴۷,۱۱۶	۱۶۸,۹۲۵	۳۷۶,۴۷۷	۲۳,۰۵۵	۳۵۳,۴۲۲
۸,۸۴۲,۹۶۱	۴۹۴,۸۵۷	۸,۳۴۸,۱۰۴	۱۵,۵۰۶,۸۰۸	۱۹۶,۰۳۵	۱۵,۳۱۰,۷۷۳
(۱۶,۸۲۳)	-	(۱۶,۸۲۳)	(۷۷,۴۹۵)	-	(۷۷,۴۹۵)
۸,۸۲۶,۱۳۸	۴۹۴,۸۵۷	۸,۳۳۱,۲۸۱	۱۵,۴۲۹,۳۱۳	۱۹۶,۰۳۵	۱۵,۲۳۳,۲۷۸
۳۵,۳۸۸	-	۳۵,۳۸۸	(۱۰,۹۳,۰۱۰)	-	(۱۰,۹۳,۰۱۰)
۸,۸۶۱,۵۲۶	۴۹۴,۸۵۷	۸,۳۶۶,۶۶۹	۱۴,۳۳۶,۳۰۲	۱۹۶,۰۳۵	۱۴,۱۴۰,۲۶۷
۸,۵۳۶	-	۸,۵۳۶	۱۸,۹۲۱	-	۱۸,۹۲۱
-	-	-	(۲۱,۹۸۶)	-	(۲۱,۹۸۶)
(۲۴۱,۶۱۱)	-	(۲۴۱,۶۱۱)	(۸۱۰,۱۱۱)	-	(۸۱۰,۱۱۱)
(۱۱۳,۱۵۱)	-	(۱۱۳,۱۵۱)	(۱۲۱,۲۴۸)	-	(۱۲۱,۲۴۸)
۸,۵۱۵,۳۰۰	۴۹۴,۸۵۷	۸,۰۲۰,۴۴۳	۱۳,۴۰۱,۸۷۹	۱۹۶,۰۳۵	۱۳,۲۰۵,۸۴۴

هزینه های جذب نشده (یادداشت ۲۹)

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودیهای در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

خرید کالای ساخته شده

فروش کالای ساخته شده

افزایش در موجودی کالای ساخته شده

تعدیلات (سایر مصارف و ...)

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱-۲۷- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱.۹۳۱.۸۶۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶.۷۶۰.۸۶۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد به کل خرید	میلیون ریال	درصد به کل خرید	میلیون ریال		
۵۰	۳,۳۷۹,۷۵۶	۶۱.۴	۷,۳۲۲,۹۴۵	ایران	کاتد و مفتول مس
۶	۳۹۳,۷۲۰	۷	۸۳۲,۲۲۵	ایران	شمش روی
۴.۵	۳۰۳,۵۶۴	۵	۵۹۰,۹۲۴	چین ، اسلواکی و ایران	منیزیت

۲-۲۷- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی) به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول(عملی)	تولید واقعی دوره
۱۳۹۷	۱۳۹۸		

الف - شرکتهای تولید کننده کاشی و سرامیک :

شرکت سرامیک الوند	مترمربع	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۹,۰۲۴,۱۷۹	۷,۰۴۱,۳۴۴	۷,۱۶۸,۹۷۷
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	مترمربع	۳,۴۶۶,۷۱۰	۳,۳۸۴,۸۷۴	۳,۳۱۵,۶۹۸	۳,۵۷۰,۸۲۸

ب - شرکت صنایع مس شهید باهنر

محصولات نورد	تن	۳۳,۸۰۰	۱۶,۳۴۳	۱۳,۲۹۴	۱۵,۵۳۸
محصولات اکستروژن	تن	۲۲,۳۰۰	۸,۹۸۶	۱۰,۴۳۳	۱۰,۳۲۰
محصولات سکه زنی	تن	۵,۰۰۰	۲,۸۸۰	۴۸۰	۲,۹۴۱
محصولات لوله مسی	تن	۱۲,۵۰۰	۲,۳۳۵	۹۵۱	۱,۲۹۶

پ - شرکت فرآورده های نسوز ایران

آجر	تن	۶۸,۵۰۰	۲۷,۵۸۵	۲۸,۷۹۵	۲۵,۶۹۴
جرم	تن	۲۲,۰۰۰	۱۶,۲۳۲	۱۲,۲۳۲	۱۲,۷۹۳

ت - شرکت لعاببران

رنگ و لعاب و کامپاند	تن	۲۹,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۴,۰۱۳	۱۸,۵۴۵
----------------------	----	--------	--------	-------	--------

ث - شرکت معدنی املاح ایران :

سولفات سدیم	تن	۱۰۷,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۸۵,۳۲۰	۱۸۵,۶۵۷
نمک تصفیه	تن	۶۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۷۹,۱۵۸	۶۵,۴۴۷

ج - شرکت خاک چینی ایران

محصولات فرآوری شده	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۹۶	۱۷۸,۶۹۶	۱۵۲,۰۲۸
محصولات درجه بندی شده (خرد شده)	تن	۱۱۵,۰۰۰	۱۴۳,۵۹۰	۱۴۳,۵۹۰	۱۵۱,۷۷۹
محصولات درجه بندی نشده (خرد نشده)	تن	مقدار سفارش	مقدار سفارش	۱۷۰,۵۲۰	۱۷۹,۵۰۰

چ - شرکت پشم شیشه ایران

پشم شیشه	تن	۹,۰۰۰	۸,۵۰۰	۸,۳۳۷	۶,۷۲۰
ایزوگام	هزار مترمربع	۹,۰۰۰	۳,۸۰۰	۲,۶۸۸	۳,۴۲۳
عایق لوله	تن	۳۰۰	۱۲۰	۲۹	۵۵
عایق پلیمری	تن	۳۰۰	۲۰۰	۲۳۹	۲۹۶

ح-شرکت صنایع سرام آرام :

محصولات دکوری و تزئینی کاشی و سرامیک	قطعه	۷,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۹,۱۶۴	۷,۸۳۴,۲۷۲	۶,۸۱۱,۶۴۴
--------------------------------------	------	-----------	-----------	-----------	-----------

خ-شرکت زغال سنگ پروده طبس :

کنسانتره زغال سنگ	تن	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۲۰۹	۶۳۳,۰۱۹	۵۷۰,۰۸۶
استخراج زغال سنگ خام	تن	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۴۹۱	۱,۳۴۶,۷۵۶	۸۹۱,۴۸۰

۱-۲-۲۷- میزان تولید واقعی شرکت لعاببران طی سال مالی مورد گزارش ۱۶ درصد ظرفیت عملی سالانه آن شرکت بوده است و درآمدهای عملیاتی آن نسبت به سال مالی قبل بطور قابل

ملاحظه ای کاهش یافته است.

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۷۸۱	۴۰,۸۷۳	۲۶۹,۵۳۱	۳۵۰,۰۷۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۸۰۷	۴,۳۳۲	۳۸,۷۷۸	۵۲,۶۱۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۵۶	۴,۳۸۸	۱۸,۱۷۲	۳۲,۸۵۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۸	۶۴۴	۸,۱۰۰	۱۱,۸۰۲	تعمیرونگهداری
-	-	۹۲,۰۷۱	۷۵,۶۴۸	هزینه های توزیع و فروش
-	-	۱۴,۳۱۸	۲۳,۸۳۷	حمل و نقل
۴,۰۵۴	۴,۷۶۲	۱۸,۲۴۹	۲۰,۹۲۰	استهلاک
-	-	۴,۴۸۹	۸,۴۷۴	مطالبات مشکوک الوصول
۱,۰۸۸	۱,۷۶۰	۱۶,۵۳۰	۲۳,۲۴۵	سفر و فوق العاده ماموریت
-	-	۴,۵۳۹	۱۴,۶۹۰	عوارض قانونی
۲,۱۷۰	۲,۷۷۴	۱۳,۰۹۰	۱۷,۶۷۶	حق المشاوره حقوقی ومحضری
۱,۹۱۵	۲,۷۰۲	۱۴,۶۳۹	۱۵,۸۸۶	پاداش و حق حضورهیئت مدیره
۱۲,۸۵۱	۲۵,۵۲۶	۱۶۵,۱۶۲	۲۱۳,۷۹۵	سایر
۵۸,۵۴۰	۸۷,۶۶۱	۶۷۷,۶۶۸	۸۶۱,۵۲۳	

۲۹- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۸,۷۶۳)	(۶۸,۲۰۰)	۱۱	استهلاک سرقفلی و ارزش منصفانه شرکتهای فرعی
۴۶,۸۵۴	۱۹,۹۴۸		فروش ضایعات
(۱۷,۲۵۸)	۱۸۸,۸۸۳		سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۱۰,۳۳۱	۱۵,۶۶۱		درآمد خدمات بسته بندی
(۱۶,۸۲۳)	(۷۷,۴۹۵)	۲۷	هزینه های جذب نشده در تولید
۶,۳۲۵	۱۰,۶۶۳		سود فروش مواد اولیه
(۲۵۹)	۱,۷۶۱		خالص کسری و اضافی انبار
(۲۵,۴۸۵)	۳۲,۲۷۷		سایر
(۱۵,۰۷۸)	۱۲۳,۴۹۸		

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

شرکت اصلی		گروه		۳۰- هزینه های مالی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۲,۳۴۴	۷۹۴,۱۲۳	۱,۰۱۳,۰۴۶	۱,۲۵۸,۲۹۴	سود تضمین شده تسهیلات و اوراق اختیار فروش تبعی
۱۴۶,۲۳۰	۰	۱۵۹,۵۵۴	۱۶,۰۲۹	سایر - کارمزد , تمبر سفته و ...
۷۴۸,۵۷۴	۷۹۴,۱۲۳	۱,۱۷۲,۶۰۰	۱,۲۷۴,۳۲۲	

۳۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۹,۷۵۵	۲۱,۰۰۷	سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	-	۸۸,۲۰۵	۱۹۹,۳۸۷	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۴۹,۹۷۶	۴۸,۶۳۱	سود حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
-	-	۳,۳۲۱	۶,۸۴۵	سود سهام
-	-	۳۶,۸۹۴	-	عوارض آلایندگی
۴,۳۴۲	۱۲,۱۲۹	۸,۹۰۸	۳۷,۸۱۸	درآمد اجاره
(۴۷,۳۸۸)	(۵۳۸)	(۵۳,۴۰۰)	۸,۷۰۰	مالیات عملکرد سنوات قبل
(۱,۲۱۴)	(۷۸۰)	۵۷,۷۱۵	(۵۶,۹۹۶)	سایر
(۴۴,۲۶۰)	۱۰,۸۱۱	۲۹۱,۳۷۴	۲۶۵,۳۹۳	

۳۲- مبنای سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۸۶,۵۶۱	۶,۷۰۷,۸۲۳	۱۲,۶۶۰,۷۹۸	۱۳,۶۴۸,۷۱۸	سود عملیاتی
-	-	(۴۸۹,۶۵۱)	(۷۹۱,۵۷۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۳۰,۸۱۲)	(۸۲۰,۶۱۰)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۹,۹۸۶,۵۶۱	۶,۷۰۷,۸۲۳	۱۱,۸۴۰,۳۳۵	۱۲,۰۳۶,۵۳۳	میانگین موزون تعداد سهام
۱۵,۳۹۵,۵۴۸,۱۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۵,۵۴۸,۱۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۶۴۹	۳۳۵	۷۶۹	۶۰۲	زیان غیر عملیاتی
(۷۹۲,۸۳۴)	(۷۸۳,۳۱۲)	(۸۸۱,۲۲۶)	(۱,۰۰۸,۹۳۰)	صرفه جویی در مالیات
-	-	۴۶,۷۵۷	۳۶,۳۳۸	سهم اقلیت از زیان غیرعملیاتی
-	-	۲۳,۰۲۵	(۵۵,۶۳۳)	میانگین موزون تعداد سهام
(۷۹۲,۸۳۴)	(۷۸۳,۳۱۲)	(۸۱۱,۴۴۴)	(۱,۰۲۸,۲۲۵)	زیان پایه غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۱۵,۳۹۵,۵۴۸,۱۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۵,۵۴۸,۱۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال
(۵۱)	(۳۹)	(۵۳)	(۵۱)	
۵۹۷	۲۹۶	۷۱۶	۵۵۰	

۳۳- تعدیلات سنواتی

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۱,۱۵۷	-

اصلاح ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت وابسته فولاد اکسین

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۸۶,۵۶۱	۶,۷۰۷,۸۲۳	۱۲,۶۶۰,۷۹۸	۱۳,۶۴۸,۷۱۸
۴,۰۵۴	۴,۷۶۲	۲۵۶,۷۱۱	۵۱۸,۳۹۷
-	-	۱۸,۷۶۳	۶۸,۲۰۰
۱,۱۶۵	۲,۴۳۱	۳۴,۱۸۸	۴۸۴,۲۸۱
۳۷۵,۱۸۹	(۴,۲۲۴,۱۴۰)	۲,۴۱۰,۹۹۸	(۳,۳۹۴,۷۴۸)
-	-	(۷۷۷,۷۴۳)	(۳,۳۵۴,۶۷۷)
(۴۰,۴۸۳)	۴۴,۸۰۶	(۱۹۱,۴۰۴)	(۴۶۰,۰۹۷)
-	-	(۴۶,۲۱۶)	۵۲,۸۷۵
(۱,۶۲۰,۶۹۷)	۱,۰۵۵,۳۸۶	(۲,۱۲۴,۲۵۹)	۵,۷۷۲,۹۵۲
-	-	۱۰,۰۵۷	۶۷۵,۲۰۵
-	-	(۱۱,۰۸۶)	(۱۱۹,۱۳۴)
-	-	(۳,۲۳۹,۴۷۶)	(۷,۷۵۴,۲۷۱)
(۷,۷۵۲,۰۳۶)	(۱,۳۳۸,۲۴۶)	(۶,۹۵۴,۶۴۳)	(۱,۲۴۱,۱۸۸)
(۱۶۹,۱۹۰)	۱۰,۸۱۱	(۱۰۲,۷۰۱)	(۸۰,۳۹۸)
۷۸۴,۵۶۴	۲,۲۶۳,۶۳۲	۱,۹۴۳,۹۸۸	۴,۸۱۶,۱۱۵

۳۵- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵,۴۷۲,۳۶۳	۰	۹,۵۸۴,۵۹۵	۵-۱-۴ و ۵-۱-۵
۰	۳,۳۷۰,۹۸۰	۰	۳,۳۷۰,۹۸۰	۵-۱-۴
۴,۶۸۴,۵۶۸	۲,۲۵۰,۰۰۰	۴,۶۸۴,۵۶۸	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۶-۲
۱۷,۱۴۹,۲۳۴	۰	۱۷,۳۷۸,۸۲۷	۰	
۱۵,۳۸۳,۲۰۵	۰	۱۵,۳۸۳,۲۰۵	۰	
۸۶۲,۸۹۸	۰	۱۶,۲۸۹	۰	
۰	۰	۹۲,۳۵۰	۰	
۳۸,۰۷۹,۹۰۵	۳۱,۰۹۴,۳۴۳	۳۷,۵۵۵,۲۳۹	۱۵,۲۰۵,۵۷۵	

۳۶- تعهدات ، بدهیها و دارائیهای احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب گروه در تاریخ ترازنامه بشرح یادداشت ۳-۱۲ می باشد.

۳۶-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

۳۶-۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۲۲۳,۷۰۰	۲۴,۰۴۳,۸۶۲	تضمین اعطائی به بانکها بابت وامهای دریافتی
۲,۲۸۵,۱۸۴	۹,۱۰۷,۰۲۹	سایر تضمین های اعطائی
۲۳,۵۰۸,۸۸۴	۳۳,۱۵۰,۸۹۱	

۳۶-۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی :

۳۶-۲-۲-۱- به سبب وجود اختلاف شرکت زغال سنگ پروده طیس با شرکت مشاور اصفهک در خصوص ۴ حلقه آب و انشعابات آن و همچنین اختلاف با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در خصوص مسئولیت

۴٪ بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان ، بدهی هایی محتمل است که ذخیره لازم شناسایی گردید ولی رقم نهایی آن مشخص نمی باشد.

۳۶-۲-۲-۲- طبق برگهای مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل از شرکتهای فرعی مطالبه گردیده است که شرکتهای مزبور به مالیات

مطالبه شده اعتراض نموده اند. همچنین دفاتر سنوات قبل تعدادی از شرکتهای گروه توسط سازمان امور مالیاتی و حسابرسان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که برگ مطالبه مربوطه به آن

شرکتها ابلاغ نشده است. بدهی احتمالی از این بابت متوجه گروه می باشد که پس از دستیابی به اطلاعات قابل اتکا شناسایی هزینه های مربوطه صورت خواهد پذیرفت.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

درفاصله زمانی بین تاریخ ترازنامه و تاریخ انتشار صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معامله گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید ملک	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات
شرکت های وابسته	صنایع ملی مس ایران	شرکت وابسته گروه صدر	-	۷,۲۷۵,۰۴۳	۳۳,۶۰۰	-	-
	فولاد مبارکه اصفهان	شرکت وابسته گروه صدر	-	-	۲۱۲,۰۲۱	-	-
جمع							
شرکت های تحت کنترل مشترک	بانک رفاه کارگران	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۰	۱,۴۵۰,۱۱۳	۳,۱۳۵,۰۷۵
	کارگزاری باهنر	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۹,۷۲۸	-	-	-
	لوازم خانگی پارس	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۹,۱۲۰	-	-
	ماکرو اینترنشنال	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۱,۶۳۵	-	-	-
	کارتین البرز	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۲۱۵	-	-	-
	خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۴,۸۳۹	-	-	-
	سیمان خوزستان	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۳۲,۷۲۳	-	-
	سیمان درود	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۱۰۳	۱۹,۲۹۸	-	-
	سیمان آبیک	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۳۷,۶۱۸	-	-
	سیمان فارس	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۱۷,۳۱۶	-	-
	سیمان صوفیان	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۶۳	۱۵,۱۵۸	-	-
	سیمان ارومیه	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۴,۳۹۷	-	-
	سیمان بهبهان	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۲۱,۷۶۸	-	-
	سیمان فارس نو	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۱۷,۳۰۱	-	-
	سیمان قائن	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۱۶,۵۷۴	-	-
	سیمان سفید نی ریز	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۱,۳۳۰	-	-
	سیمان زنجان	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۷,۰۸۰	-	-
	سیمان شاهرود	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۳۶۱	۱۳,۴۶۴	-	-
	سیمان غرب	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۱۷,۴۵۶	-	-
	سیمان خزر	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۴۰,۴۲۵	-	-
	سیمان استهبان	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۳,۱۲۹	-	-
	ذوب آهن اصفهان	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۸,۹۷۷	۲۴۲,۲۷۷	-	-
	بازرسی کالای تجاری	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۷۹۹	-	-	-
	لاستیک بارز	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۱۲۰	-	-	-
	ایران سازه	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۴۷۵	-	-
	نفت پاسارگاد	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۲۳,۶۴۸	-	-	-
	کلر پارس	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۱,۱۹۹	-	-	-
	چوکا	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	-	۱,۲۲۳	-	-
	نفت ایرانول	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۴,۵۰۰	-	-	-
	پرسی گاز	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۳۰۵	-	-	-
	خدمات بیمه تامین آینده	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۶,۲۶۲	-	-	-
	بیمه ملت	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۲۸	-	-	-
	آذریت	همگروه (شرکت های گروه شستا)	۱,۰۴۴	-	-	-	-
	بیمه البرز	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۱۴,۳۰۷	-	-	-
	خدمات مدیریت صبا تامین	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۵,۹۴۸	-	-	-
	فرابرداده های ایرانیان	همگروه (شرکت های گروه شستا)	-	۱۰۵	-	-	-
جمع							
جمع کل							
۳,۱۳۵,۰۷۵							
۱,۴۵۰,۱۱۳							
۵۱۸,۱۳۲							
۸۳,۱۴۲							
۱,۰۴۴							
۷,۳۵۸,۱۸۵							
۷۶۳,۷۵۳							

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۳۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	تسهیلات مالی	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	پیش دریافت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد های تجاری اصلی و نهایی	شستا	-	۶۱۳,۱۷۶	-	-	(۵۹۱,۳۵۲)	-	-	۲۱,۸۲۴	۰	۹,۵۵۹,۶۱۰	-
جمع												
شرکت وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۷۱,۹۶۶	-	-	-	(۵۹۱,۳۵۲)	-	-	۲۱,۸۲۴	-	۹,۵۵۹,۶۱۰	-
	صنایع ملی مس ایران	۶۸۴,۶۵۹	-	-	(۱,۷۷۵,۵۱۸)	-	-	-	۱,۰۷۱,۹۶۶	-	۹۶۸,۶۱۹	-
	توسعه معادن و فلزات	۱,۵۲۸,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۳۷۲	-	۲۷۵,۰۴۰	-
	لوله سازی اهواز	۱۵۲,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۷۱۱	-	۱۵۲,۷۱۱	-
	ایکو	۲۸,۶۵۹	۱۰۸,۹۲۸	-	-	-	-	-	۱۳۷,۵۸۷	-	۱۰۶,۵۹۳	-
	فولاد اکسین	۰	۱۱۵,۰۳۷	-	-	-	-	-	۱۱۵,۰۳۷	-	۱۱۵,۰۳۷	-
جمع												
شرکتهای تحت کنترل مشترک	ماکرو اینترنشنال	۹۲,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	۹۲,۱۰۳	-	۴,۲۹۸	-
	نوازم خانگی یارس	-	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۰۸	(۱,۵۹۲)	۴۰,۰۰۰	-
	کارتین البرز	-	-	-	-	-	-	-	۰	-	-	(۱۹۷)
	ماشین سازی یارس	-	۳۶,۹۲۸	-	-	-	-	-	۳۶,۹۲۸	-	۳۶,۹۲۸	-
	سیمان خوزستان	۱۸,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۱۷	-	۱۵,۹۱۱	-
	سیمان درود	۸,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	۸,۸۷۸	-	۱۹,۲۱۶	-
	سیمان آبیگ	۴,۹۰۹	-	-	-	-	-	-	۴,۹۰۹	-	۱,۹۲۶	-
	سیمان فارس	۷,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	۷,۹۴۲	-	۲,۱۰۴	-
	سیمان صوفیان	۵,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	۵,۱۷۷	-	۱۳,۵۱۲	-
	سیمان ارومیه	۰	-	-	-	-	-	-	۰	-	۸۸۱	-
	سیمان بهبهان	۷۱	-	-	-	-	-	-	۷۱	-	۴۶۰	-
	سیمان فارس نو	۸۹۶	-	-	-	-	-	-	۸۹۶	-	۷,۰۶۷	-
	سیمان قائن	۱۱,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۱۳	-	۶,۳۶۶	-
	سیمان سفید نی ریز	۱,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۹	-	۴,۱۲۹	-
	سیمان غرب	۰	-	-	-	-	-	-	۰	(۱۴,۹۸۴)	۳,۵۴۴	-
	سیمان استهبان	۶۴۶	-	-	-	-	-	-	۶۴۶	-	۷۲۳	۰
	سیمان شاهرود	۱,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۰	-	۷,۲۰۱	-
	سیمان خزر	۵,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	۵,۱۸۲	-	۱۰,۶۹۵	۰
	سیمان زنجان	۲,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۷	-	۳,۲۷۲	۰
	سیمان بجنورد	۰	-	-	-	-	-	-	۰	(۵,۹۹۷)	۴,۷۴۰	-
	فولاد و چدن و ماشین سازی درود	۴۱۸	-	-	-	-	-	-	۴۱۸	-	۸۴۲	-
	دوب آهن اصفهان	۲۰,۱۲۰,۲۲۰	-	-	(۱۰۱,۶۳۰)	-	-	-	۱,۹۱۱,۵۹۰	-	۴۱,۹۹۲	-
	آذریت	-	۳۸,۲۴۰	-	-	-	-	-	۳۸,۲۴۰	-	۳۸,۱۹۶	-
	ایران سازه	-	-	-	(۷,۱۵۳)	-	-	-	۰	(۷,۱۵۳)	-	(۷,۱۵۳)
	بانک رفاه کارگران	۲۴۲	-	(۳,۳۰۱,۲۴۲)	-	-	-	-	۰	(۳,۳۰۱,۰۰۱)	-	(۳,۸۷۴,۱۴۶)
	خدمات بیمه تامین آتیه	۱,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۱	-	۱,۱۶۱	-
	نماد	۲۵	-	-	-	-	-	-	۲۵	-	۲۵	-
	نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۷۵	-	-	-	-	-	-	۱۷۵	-	۱۷۵	-
	کارگزاری صبا تامین	-	۵,۳۶۶	-	-	-	-	-	۵,۳۶۶	-	-	-
	کارگزاری باهنر	-	-	-	(۱۵۲)	-	-	-	۰	(۱۵۲)	-	-
	بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	-	۰	-	-	-
	بیمه البرز	-	-	-	(۱,۵۸۵)	-	-	-	۰	(۱,۵۸۵)	-	-
	چوکا	-	-	-	(۵۶)	-	-	-	۰	(۵۶)	-	-
	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	(۱۶۹,۵۱۳)	-	-	-	۰	(۱۶۹,۵۱۳)	-	-
	سرمایه گذاری هامون شمال	-	-	-	(۴۷۰)	-	-	-	۰	(۴۷۰)	-	-
جمع												
سایر اشخاص	ایلیا بنا راه آریا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۹۴)
جمع												
جمع کل												

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۳-۳۸- معامله شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
					اجاره ملک	خرید کالا و خدمات	تسهیلات پرداختی	بازپرداخت تسهیلات	
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	لعابیران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۰	۹۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	
		پشم شیشه ایران	شرکت فرعی	-	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
		کاشی سعدی	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۰	۴۰,۹۰۰	۰	
		صنایع سرام آرا	شرکت فرعی	-	۱,۸۰۶	۰	۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	
		فرآورده های نسوز ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
		خاک چینی ایران	شرکت فرعی	-	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۱۴۸	
		مس شهید باهنر	شرکت فرعی	-	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
		توسعه معادن پارس تامین	شرکت فرعی	-	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	
		توسعه معادن طلای کردستان	شرکت فرعی	-	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	
		جمع					۱,۸۰۶	۰	۸۸۶,۹۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکتهای تحت کنترل مشترک	بانک رفاه کارگران	همگروه (شرکتهای گروه شستا)	-	۰	۰	۰	۱,۴۵۲,۵۶۸	
		بیمه البرز	همگروه (شرکتهای گروه شستا)	-	۰	۹۹۰	۰	۰	
		خدمات مدیریت صبا تامین	همگروه (شرکتهای گروه شستا)	-	۰	۵,۹۴۸	۰	۰	
		فرابرداده های ایرانیان	همگروه (شرکتهای گروه شستا)	-	۰	۱۰۵	۰	۰	
		لوازم خانگی پارس	همگروه (شرکتهای گروه شستا)	-	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	
		جمع					۰	۷,۰۴۳	۱۰۰,۰۰۰
	جمع کل					۱,۸۰۶	۷,۰۴۳	۹۸۶,۹۰۰	۱,۸۷۶,۷۱۶

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۴-۳۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	تسهیلات دریافتنی	پرداختنی های غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکت های فرعی	کاشی الوند	۴۶۹,۷۷۵	۶۶,۱۱۵	۰	۰	۰	۵۳۵,۸۹۰	۰	۳۱۵,۶۸۲	۰
		کاشی سعدی	۷۶,۰۴۸	۱,۵۳۱	۰	۰	۰	۷۷,۵۷۹	۰	۱,۴۶۷	۰
		صنایع سرام آرا	۲۸,۲۷۰	۲۳۴,۲۴۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۵۱۰	۰	۲۴,۹۰۷	۰
		لغابیران	۲۴,۰۲۷	۳۳۵,۳۰۶	۰	۰	۰	۳۵۹,۳۳۳	۰	۶۶۱۱	۰
		معدنی املاح ایران	۷۰۷,۵۴۱	۰	۰	۰	۰	۷۰۷,۵۴۱	۰	۲۸۸,۴۴۳	۰
		صنایع خاک چینی ایران	۵۵۹,۳۰۰	۸۶,۰۴۶	۰	۰	۰	۶۴۵,۳۴۶	۰	۳۲۲,۳۲۶	۰
		پشم شیشه ایران	۱۳۷,۲۵۹	۶۴,۴۶۶	۰	۰	۰	۲۰۱,۷۲۵	۰	۹۳,۷۷۸	۰
		فراورده های نسوز ایران	۵۲۷,۶۷۲	۲۱۱,۶۴۶	۰	۰	۰	۷۳۹,۳۱۸	۰	۴۶۴,۸۲۸	۰
		صنایع مس شهید باهنر	۱,۱۰۳,۰۴۸	۴۵,۲۵۹	۰	۰	۰	۱,۱۴۸,۳۰۷	۰	۸۱۸,۶۸۷	۰
		زغال سنگ پروده طبس	۶۸۸,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۶۸۸,۰۵۳	۰	۰	۰
		توسعه معادن پارس تامین	۰	۷۰,۳۱۹	۰	۰	۰	۷۰,۳۱۹	۰	۱۰,۲۹۳	۰
		توسعه معادن طلای کردستان	۰	۵۸,۲۹۵	۰	۰	۰	۵۸,۲۹۵	۰	۴۳,۲۲۰	۰
	واحد های تجاری اصلی و نهایی	جمع	۴,۳۲۱,۰۰۳	۱,۱۷۳,۲۲۳	۰	۰	۰	۵,۴۹۴,۲۲۶	۰	۲,۳۹۰,۴۴۲	۰
		شتتا	۰	۶۱۳,۱۷۶	۰	(۵۹۱,۳۵۲)	۰	۲۱,۸۲۴	۰	۹,۵۵۹,۶۱۰	۰
		جمع	۰	۶۱۳,۱۷۶	۰	(۵۹۱,۳۵۲)	۰	۲۱,۸۲۴	۰	۹,۵۵۹,۶۱۰	۰
	شرکت های وابسته	مجمع فولاد مبارکه اصفهان	۹۸۶,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۹۸۶,۹۶۱	۰	۹۳۸,۱۹۵	۰
		صنایع ملی مس ایران	۶۶۹,۶۲۹	۰	۰	۰	۰	۶۶۹,۶۲۹	۰	۴۳۹,۰۳۷	۰
		توسعه معادن و فلزات	۱,۵۳۸,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۸,۳۷۳	۰	۲۷۵,۰۴۰	۰
		لوله سازی اهواز	۱۵۳,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۷۱۱	۰	۱۵۳,۷۱۱	۰
		ایپکو	۴,۱۶۵	۱۰۸,۹۲۸	۰	۰	۰	۱۱۳,۰۹۳	۰	۱۰۴,۲۶۴	۰
		فولاد اکسین خوزستان	۰	۱۱۵,۰۳۷	۰	۰	۰	۱۱۵,۰۳۷	۰	۱۱۵,۰۳۷	۰
		جمع	۳,۳۵۲,۸۳۹	۲۲۳,۹۶۵	۰	۰	۰	۳,۵۷۶,۸۰۴	۰	۲,۰۲۵,۲۸۴	۰
	شرکت های تحت کنترل مشترک	خدمات بیمه تامین آینده	۱,۱۶۱	۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۱	۰	۱,۱۶۱	۰
		تماد	۲۵	۰	۰	۰	۰	۲۵	۰	۲۵	۰
		نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۷۵	۰	۱۷۵	۰
		بانک رفاه کارگران	۲۴۲	۰	(۲,۵۲۲,۹۲۰)	۰	۰	۰	(۲,۵۲۲,۶۷۸)	۰	(۳,۸۷۴,۱۴۶)
		ذوب آهن اصفهان	۰	۰	(۱۰۱,۶۳۰)	۰	۰	۰	(۱۰۱,۶۳۰)	۱,۳۱۷	۰
		لوازم خانگی پارس	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰
		ماشین سازی پارس	۰	۳۲,۳۴۸	۰	۰	۰	۳۲,۳۴۸	۰	۳۲,۳۴۸	۰
		کارگزاری صبا تامین	۰	۵,۳۶۶	۰	۰	۰	۵,۳۶۶	۰	۰	۰
		سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	(۱۴۸,۸۴۶)	۰	۰	(۱۴۸,۸۴۶)	۰	۰
		جمع	۱,۶۰۳	۱۶۷,۷۱۴	(۲,۵۲۲,۹۲۰)	(۱۰۱,۶۳۰)	(۱۴۸,۸۴۶)	۱۶۹,۰۷۵	(۲,۷۷۳,۱۵۴)	۷۵,۰۲۶	(۳,۸۷۴,۱۴۶)
	جمع کل		۷,۶۷۵,۴۴۵	۲,۱۷۸,۰۷۸	(۲,۵۲۲,۹۲۰)	(۶۹۲,۹۸۲)	(۱۴۸,۸۴۶)	۹,۲۶۱,۹۲۹	(۲,۷۷۳,۱۵۴)	۱۴,۰۵۰,۱۶۲	(۳,۸۷۴,۱۴۶)

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۳۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۵۹۲,۴۵۱	۲۹.۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۰- وضعیت ارزی

۴۰-۱- شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد دارائی و بدهی پولی ارزی بوده و وضعیت ارزی گروه در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

دلار	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات	سایر ارزها
۳۹۲,۵۱۷	۲,۰۶۳,۸۸۲	۲,۵۹۸	۱۷,۴۱۶	۱۳,۳۰۰,۴۴۶
۳۹,۳۱۸	۳۰۸,۲۹۱	-	-	-
۶۷۴,۴۷۵	۴,۱۳۱,۰۱۰	-	۴,۲۰۹,۳۰۵	-
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۱۰۶,۳۱۰	۸,۵۰۳,۱۸۳	۲,۵۹۸	۴,۲۲۶,۷۲۱	۱۳,۳۰۰,۴۴۶
(۵۹,۸۸۳)	(۷۳۵,۵۲۹)	-	-	(۱,۰۵۹,۶۷۱)
(۱,۷۷۴,۷۷۷)	-	-	-	-
(۱,۸۳۴,۶۶۰)	(۷۳۵,۵۲۹)	-	-	(۱,۰۵۹,۶۷۱)
(۷۲۸,۳۵۰)	۷,۷۶۷,۶۵۴	۲,۵۹۸	۴,۲۲۶,۷۲۱	۱۲,۲۴۰,۷۷۵
۲,۱۶۴,۰۸۵	۵,۷۵۳,۳۸۹	۷,۶۴۶	۳۵,۴۴۵	۱۱,۵۹۳,۳۲۶

گروه :

موجودی نقد (یادداشت ۱-۳)

سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت ۲-۴)

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۵)

سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت ۴-۹)

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۲-۱۴)

تسهیلات مالی (یادداشت ۶-۱۷)

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص داراییهای پولی ارزی

خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

۴۰-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است :

دلار	یورو	یوان	سایر ارزها
۱۱,۷۴۲,۲۵۶	۴,۴۷۱,۷۵۲	-	۴۱۳,۰۵۰
۲,۵۵۵,۸۹۴	۱۴,۰۷۳,۲۴۹	۸,۴۹۲,۶۵۹	۲۳۵,۱۱۳,۱۲۵

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه